

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

İşletim: OptiGroup Systems OÜ

registrikood: 11324881

tänava/talu nimi, Nisu 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10317

telefon: +372 5084409, +372 4877849

faks: +372 4877849

e-posti aadress: eduard.ovcharov@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Muud võlad	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ OptiGroup Systems asutatud 22.11.2006.aastal. Põhikirjajärgsed tegevusalad on				
kaubandus- ja vahendustegevus, juriidilised-, majandus- ja finantskonsultatsioonid.				
Tulud,kulud ja kasum				
OÜ OptiGroup Systems bilansimaht seisuga 31.12.2014.a. moodustas 1 319 309 eurot ja aruandeaasta kasumiks kujunes 120 723 eurot.				
Peamisel finantssuhtarvud				
		2014	2013	
Omakapital (euro)		325 715	204 992	
Müügitulu (euro)		0	0	
Puhaskasum (euro)		120 723	-27 436	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		3,64	1,43	
ROA		9,15%	-1,9%	
ROE		37,1%	-13,4%	
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:				
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused				
ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100				
ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100				
Personal				
2014 aastal ei olnud osaühingul ühtegi palgalist töötajat.				
2014.a.ei olnud äriühingul juhatuse liikmetele töötasu makstud ega				
tehtud muid soodustusi. Juhatuse liikmetele ei olnud ettenähtud hüvitiste maksmist				
nende ametist vabastamisel või tagasikutsumisel.				
2014.majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.				

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 827	9 132	2
Nõuded ja ettemaksed	301 887	502 084	
Varud	387 441	304 882	4
Kokku käibevara	715 155	816 098	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	604 154	663 315	
Kokku põhivara	604 154	663 315	
Kokku varad	1 319 309	1 479 413	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 027	3 087	7
Võlad ja ettemaksed	193 527	566 414	8
Kokku lühiajalised kohustused	196 554	569 501	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	797 040	704 920	7
Kokku pikaajalised kohustused	797 040	704 920	
Kokku kohustused	993 594	1 274 421	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	202 180	229 616	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 723	-27 436	
Kokku omakapital	325 715	204 992	
Kokku kohustused ja omakapital	1 319 309	1 479 413	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Muud äritulud	0	59 791	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 588	-4 378	13
Muud ärikulud	-174 377	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-178 965	55 413	
Muud finantstulud ja -kulud	299 688	-82 849	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	120 723	-27 436	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 723	-27 436	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-178 965	55 413	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	248 843	-83 232	
Kokku korrigeerimised	248 843	-83 232	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-70 203	-13 892	
Varude muutus	-82 559	13 795	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19 173	24 752	
Makstud intressid	-14	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-63 725	-3 164	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	34 368	-17 225	
Antud laenude tagasimaksed	-4 807	10 081	
Laekunud intressid	0	808	
Laekunud dividendid	50 878	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	80 439	-6 336	
Kokku rahavood	16 714	-9 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 132	19 057	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 714	-9 500	
Valuutakursside muutuste mõju	-19	-425	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 827	9 132	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2012	2 556	256	229 616	232 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-27 436	-27 436
31.12.2013	2 556	256	202 180	204 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)			120 723	120 723
31.12.2014	2 556	256	322 903	325 715

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ OptiGroup Systems 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Nõuded ja ettemaksed

"Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse soetusmaksumuses."

"Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil."

Varud

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materiaalsete varude hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt, lähtudes eeldatavast kasutuseast. Bilansis on immateriaalne põhivara kajastatud jääkmaksumuses.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali

suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Tulud kirjendatakse

raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omand õigus on üle läinud ostjale ja OÜ-l OptiGroup Systems on tekkinud summale nõudeõigus.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	9 429	9 127
Pangakontod	16 398	5
Kokku raha	25 827	9 132

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	27 444	24 160
Kokku nõuded ostjate vastu	27 444	24 160

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ettemaksed varude eest	387 441	304 882
Kokku varud	387 441	304 882

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	66 082		66 082
Füüsilised isikud lühiajalised laenud	38 380		38 380
Juriidilised isikud lühiajalised laenud	27 702		27 702
Intressinõuded	165	165	
Viitlaekumised	4 802	4 802	
Kokku muud nõuded	71 049	4 967	66 082
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	59 915		59 915
Füüsilised isikud lühiajalised laenud	38 380		38 380
Juriidilised isikud lühiajalised laenud	21 535		21 535
Intressinõuded	145	145	
Viitlaekumised	4 802	4 802	
Kokku muud nõuded	64 862	4 947	59 915

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	3 027	3 027		
Lühiajalised laenud kokku	3 027	3 027		
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajalised võlakirjad	797 040		797 040	
Pikaajalised võlakirjad kokku	797 040		797 040	
Laenukohustused kokku	800 067	3 027	797 040	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	3 087	3 087		
Lühiajalised laenud kokku	3 087	3 087		
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajalised võlakirjad	704 920		704 920	
Pikaajalised võlakirjad kokku	704 920		704 920	
Laenukohustused kokku	708 007	3 087	704 920	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 915	20 915
Võlad töövõtjatele	2 856	2 856
Maksuvõlad	0	0
Muud võlad	2 037	2 037
Muud viitvõlad	2 037	2 037
Saadud ettemaksed	163 742	163 742
Muud lühiajalised	3 977	3 977
Kokku võlad ja ettemaksed	193 527	193 527

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 436	18 436
Võlad töövõtjatele	2 856	2 856
Muud võlad	132 557	132 557
Muud viitvõlad	132 557	132 557
Saadud ettemaksed	408 509	408 509
Muud lühiajalised	4 056	4 056
Kokku võlad ja ettemaksed	566 414	566 414

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	2 856	2 856
Kokku võlad töövõtjatele	2 856	2 856

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	2 037	2 037
Kokku muud võlad	2 037	2 037

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	132 557	132 557
Kokku muud võlad	132 557	132 557

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus 2 556 euro		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Miitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	0	0
Kokku müügitulu	0	0

Tegutsev ettevõtte, kuid ei ole saadud müügitulu

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Pangateenused	133	30
Raamatupidamisteenused	4 348	4 348
Muud	107	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 588	4 378

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

2014 aastal ei olnud osaühingul ühtegi palgalist töötajat.

2014.a.ei olnud äriühingul juhatuse liikmetele töötasu makstud ega tehtud muid soodustusi. Juhatuse liikmetele ei olnud ettenähtud hüvitiste maksmist nende ametist vabastamisel või tagasikutsumisel.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31. DETSEMBER 2014

OptiGroup Systems OÜ (registrikood: 11324881) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta
aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Eduard Ovtšarov

Iryna Shutava

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri

01. DETSEMBER 2014

J. O.



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	202 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 723
Kokku	322 903
Jaotamine	
Kokku	322 903

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
DASET INDUSTRIAL S.A.		Panama	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4877849
Faks	+372 4877849
Mobiiltelefon	+372 5084409
E-posti aadress	eduard.ovcharov@gmail.com