

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OptiGroup Systems OÜ

registrikood: 11324881

tänavatalu nimi: Nisu 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	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 31.12.2013.a. moodustas 1 479 413 eurot ja aruandeaasta kahjumiks kujunes 24 436 eurot.						
Peamisel finantssuhtarvud						
			2013		2012	
Omakapital (euro)			204 992		232 428	
Müügitulu (euro)			0		0	
Puhaskasum (euro)			-27 436		180 098	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja			1,43		1,67	
ROA			-1,9%		12,2%	
ROE			-13,4%		77,5%	
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:						
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused						
ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100						
ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100						
Personal						
2013 aastal ei olnud osaühingul ühtegi palgalist töötajat.						
2013.a.ei olnud äriühingul juhatuse liikmetele töötasu makstud ega						
tehtud muid soodustusi. Juhatuse liikmetele ei olnud ettenähtud hüvitiste maksmist						
nende ametist vabastamisel või tagasikutsumisel.						
2013.majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.						

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 132	19 057	2
Nõuded ja ettemaksed	502 084	518 455	
Varud	304 882	318 677	4
Kokku käibevara	816 098	856 189	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	663 315	625 908	
Kokku põhivara	663 315	625 908	
Kokku varad	1 479 413	1 482 097	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 087	3 087	7
Võlad ja ettemaksed	566 414	510 991	8
Kokku lühiajalised kohustused	569 501	514 078	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	704 920	735 591	7
Kokku pikaajalised kohustused	704 920	735 591	
Kokku kohustused	1 274 421	1 249 669	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	229 616	49 518	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 436	180 098	
Kokku omakapital	204 992	232 428	
Kokku kohustused ja omakapital	1 479 413	1 482 097	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Muud äritulud	59 791	32 279	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 378	-5 207	13
Muud ärikulud	0	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	55 413	27 071	
Muud finantstulud ja -kulud	-82 849	153 027	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 436	180 098	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 436	180 098	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	55 413	27 071	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-83 232	-37 822	
Kokku korrigeerimised	-83 232	-37 822	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 892	132 599	
Varude muutus	13 795	-54 775	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24 752	-128 941	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 164	-61 868	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-17 225	-351 275	
Antud laenude tagasimaksed	10 081	236 859	
Laekunud intressid	808	195 391	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 336	80 975	
Kokku rahavood	-9 500	19 107	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 057	4 492	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 500	19 107	
Valuutakursside muutuste mõju	-425	-4 542	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 132	19 057	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	49 518	52 330
Aruandeaasta kasum (kahjum)			180 098	180 098
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ OptiGroup Systems 2013. 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 eeldavata 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 kulusi. 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 omandiõigus 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	9 127	6 556
Pangakontod	5	12 501
Kokku raha	9 132	19 057

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	24 160	25 254
Kokku nõuded ostjate vastu	24 160	25 254

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ettemaksed varude eest	304 882	318 677
Kokku varud	304 882	318 677

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	64 339		64 339	
Füüsilised isikud lühiajalised laenud	38 380		38 380	
Juriidilised isikud lühiajalised laenud	25 959		25 959	
Intressinõuded	152	152		
Viitlaekumised	245	245		
Kokku muud nõuded	64 736	397	64 339	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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	
	31.12.2012	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	735 591		735 591	
Pikaajalised võlakirjad kokku	735 591		735 591	
Laenukohustused kokku	738 678	3 087	735 591	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	19 878	19 878		
Võlad töövõtjatele	2 856	2 856		
Muud võlad	71 008	71 008		
Muud viitvõlad	71 008	71 008		
Saadud ettemaksed	412 986	412 986		
Muud saadud ettemaksed	412 986	412 986		
Muud lühiajalised	4 263	4 263		
Kokku võlad ja ettemaksed	510 991	510 991		

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	2 856	2 856
Kokku võlad töövõtjatele	2 856	2 856

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	132 557	132 557		
Kokku muud võlad	132 557	132 557		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	71 008	71 008		
Kokku muud võlad	71 008	71 008		

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus 2 556 euro		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
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)

	2013	2012
Pangateenused	30	279
Raamatupidamisteenused	4 348	4 433
Muud	0	495
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 378	5 207

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

2013 aastal ei olnud osaühingul ühtegi palgalist töötajat.

2013.a.ei olnud äriühingul juhatuse liikmetele töötasu makstud ega tehtud muid soodustusi. Juhatuse liikmetele ei olnud ettenähtud hüvitiste maksmist nende ametist vabastamisel või tagasikutsumisel.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale eraldi soodustusi kohaldatud ei ole. Juhatuse ja liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne äriühingule lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2013

OptiGroup Systems OÜ (registrikood: 11324881) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD OVTŠAROV	Juhatuse liige	29.08.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	229 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 436
Kokku	202 180
Jaotamine	
Kokku	202 180

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	0		Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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