

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Optiland Eesti Osaühing

registrikood: 10093646

tänavanimi: Tartu mnt

maja number: 18

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10115

telefon: +372 6620236

e-posti aadress: jaan@optiline.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Optiland Eesti OÜ põhitegevuseks on prilliraamide ja tarvikute hulgimüük Tallinnas.

2015.a. käive oli 665 218 eurot

2015.a. jätkab ettevõtte optikakaubandusega ja prognoositud käibekasvuks 10%

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest.

2015a. maksti juhatuse liikmele töötasusi 3 864 eurot. Keskmine töötajate arv oli 4.

Töötasudeks maksti 40 236 eurot (koos sotsiaalmaksudega).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	27 319	77 278
Nõuded ja ettemaksed	271 236	250 886
Varud	603 443	502 376
Kokku käibevara	901 998	830 540
Põhivara		
Materiaalne põhivara	48 717	51 761
Kokku põhivara	48 717	51 761
Kokku varad	950 715	882 301
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	165 000	165 000
Võlad ja ettemaksed	403 458	392 672
Kokku lühiajalised kohustused	568 458	557 672
Kokku kohustused	568 458	557 672
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Ülekurss	635	635
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	321 182	231 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 628	89 393
Kokku omakapital	382 257	324 629
Kokku kohustused ja omakapital	950 715	882 301

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	665 218	769 340
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-506 857	-588 264
Mitmesugused tegevuskulud	-57 458	-54 268
Tööjõukulud	-40 236	-34 375
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 044	-3 044
Kokku ärikasum (-kahjum)	57 623	89 389
Muud finantstulud ja -kulud	5	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 628	89 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 628	89 393

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	57 623	89 389
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 044	3 044
Kokku korrigeerimised	3 044	3 044
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 350	-199 423
Varude muutus	-101 067	63 024
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 786	99 494
Laekunud intressid	5	4
Kokku rahavood äritegevusest	-49 959	55 532
Kokku rahavood	-49 959	55 532
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	77 278	21 746
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-49 959	55 532
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 319	77 278

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	635	256	231 789	235 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)				89 393	89 393
31.12.2014	2 556	635	256	321 182	324 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)				57 628	57 628
31.12.2015	2 556	635	256	378 810	382 257

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Optiland Eesti OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 õiglasest väärtusest). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande

kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	27 319	77 278
Kokku raha	27 319	77 278

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	603 443	502 376
Kokku varud	603 443	502 376

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 408		5 157
Üksikisiku tulumaks		836		615
Sotsiaalmaks		1 864		1 449
Kohustuslik kogumispension		171		132
Töötuskindlustusmaksed		104		104
Ettemaksukonto jääk	22		1 967	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22	4 383	1 967	7 457

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	60 893	60 893	60 893
Akumuleeritud kulum	-6 088	-6 088	-6 088
Jääkmaksumus	54 805	54 805	54 805
Amortisatsioonikulu	-3 044	-3 044	-3 044
31.12.2014			
Soetusmaksumus	60 893	60 893	60 893
Akumuleeritud kulum	-9 132	-9 132	-9 132
Jääkmaksumus	51 761	51 761	51 761
Amortisatsioonikulu	-3 044	-3 044	-3 044
31.12.2015			
Soetusmaksumus	60 893	60 893	60 893
Akumuleeritud kulum	-12 176	-12 176	-12 176
Jääkmaksumus	48 717	48 717	48 717

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	395 831	395 831
Võlad töövõtjatele	3 244	3 244
Maksuvõlad	4 383	4 383
Kokku võlad ja ettemaksed	403 458	403 458
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	383 417	383 417
Võlad töövõtjatele	1 798	1 798
Maksuvõlad	7 457	7 457
Kokku võlad ja ettemaksed	392 672	392 672

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2556 eurot		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	616 676	668 517
Läti	28 554	67 456
Leedu	19 988	33 367
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	665 218	769 340
Kokku müügitulu	665 218	769 340
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46901 – Spetsialiseerimata hulgikaubandus	665 218	769 340
Kokku müügitulu	665 218	769 340

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	30 072	25 653
Sotsiaalmaksud	10 164	8 722
Kokku tööjõukulud	40 236	34 375
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

2015	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	165 000	
2014	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	165 000	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 864	3 835

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Optiland Eesti Osaühing (registrikood: 10093646) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PÕRK	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	321 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 628
Kokku	378 810

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	665218	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Põrk	35907230259		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6620236
E-posti aadress	jaan@optiline.ee