

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Optiland Eesti Osaühing

registrikood: 10093646

tänavanimi: Tartu mnt 18

maja number:

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Optiland Eesti OÜ põhitegevuseks on prilliraamide ja tarvikute hulgimüük Tallinnas.

2011.a. käive oli 279034 eurot

2012.a. jätkab ettevõtte optikakaubandusega ja prognoositud käibekasvuks 10%

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest.

2011a. maksti juhatuse liikmele töötasusi 3835 eurot. Keskmine töötajate arv oli 4.

Töötasudeks maksti 26105 eurot (koos sotsiaalmaksudega).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	6 302	22 470
Nõuded ja ettemaksed	41 463	58 572
Varud	236 823	246 085
Kokku käibevara	284 588	327 127
Kokku varad	284 588	327 127
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	84 560	156 264
Võlad ja ettemaksed	68 478	48 855
Kokku lühiajalised kohustused	153 038	205 119
Kokku kohustused	153 038	205 119
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Ülekurss	635	635
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 561	128 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 542	-10 188
Kokku omakapital	131 550	122 008
Kokku kohustused ja omakapital	284 588	327 127

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	279 034	186 658
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-206 884	-137 561
Mitmesugused tegevuskulud	-36 506	-33 020
Tööjõukulud	-26 105	-26 265
Ärikasum (kahjum)	9 539	-10 188
Finantstulud ja -kulud	3	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 542	-10 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 542	-10 188

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 539	-10 188
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 109	12 318
Varude muutus	9 262	-38 656
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19 614	-2 382
Laekunud intressid	3	0
Kokku rahavood äritegevusest	55 527	-38 908
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	22 050
Saadud laenude tagasimaksed	-71 695	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-71 695	22 050
Kokku rahavood	-16 168	-16 858
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 470	39 328
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 168	-16 858
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 302	22 470

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	635	256	128 749	132 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-10 188	-10 188
31.12.2010	2 556	635	256	118 561	122 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)				9 542	9 542
31.12.2011	2 556	635	256	128 103	131 550

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Optiland Eesti OÜ 2011. 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 arvestuspõhimõtetes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 nüüdisväärtusest. 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.

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 õiglases väärtuses).

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 õiglases väärtuses (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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 214	1 038
Arvelduskontod	5 088	21 432
Kokku raha	6 302	22 470

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 296			563
Üksikisiku tulumaks		190		192
Sotsiaalmaks		556		556
Kohustuslik kogumispension		23		13
Töötuskindlustusmaksed		57		57
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	170			
Ettemaksukonto jääk			329	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 466	826	329	1 381

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	236 823	246 085
Kokku varud	236 823	246 085

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	65 684	45 656
Võlad töövõtjatele	1 968	1 819
Maksuvõlad	826	1 381
Kokku võlad ja ettemaksed	68 478	48 856

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2556 eurot		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	200 447	134 419
Läti	34 226	20 078
Leedu	34 663	32 161
Prantsusmaa	9 698	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	279 034	186 658
Kokku müügitulu	279 034	186 658
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46901 – Spetsialiseerimata hulgikaubandus	279 034	186 658
Kokku müügitulu	279 034	186 658

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	19 423	19 582
Sotsiaalmaksud	6 682	6 683
Kokku tööjõukulud	26 105	26 265
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 835	3 835

Aruande digitaalallkirjad

Optiland Eesti Osühing (registrikood: 10093646) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PÕRK	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 542
Kokku	128 103

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	279034	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