

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Evlik Osaühing

registrikood: 10378685

tänava/talu nimi, Tartu mnt 18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Evlik OÜ põhitegevuseks on prilliraamide ja tarvikute hulgimüük Tallinnas.

Aruandeaastal vähenes ettevõtte käive tunduvalt võrreldes eelmise aastaga.

2010.a. jätkab ettevõtte optikakaubandusega ja on prognoositud ettevõtte käibe kasvuks 15%.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest.

2010a. juhatuse liikmele töötasusi ei makstud. Keskmine töötajate arv oli 3.

Töötasudeks maksti 236395 krooni (koos sotsiaalmaksudega).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	1 027 122	614 336
Nõuded ja ettemaksed	8 256 457	8 304 997
Varud	187 498	665 336
Kokku käibevara	9 471 077	9 584 669
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 477 588	2 693 393
Kokku põhivara	2 477 588	2 693 393
Kokku varad	11 948 665	12 278 062
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	8 737 587	8 658 888
Kokku lühiajalised kohustused	8 737 587	8 658 888
Kokku kohustused	8 737 587	8 658 888
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Ülekurss	24 000	24 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 451 174	3 311 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-308 096	239 279
Kokku omakapital	3 211 078	3 619 174
Kokku kohustused ja omakapital	11 948 665	12 278 062

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	3 618 231	5 755 855
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 216 456	-3 425 069
Mitmesugused tegevuskulud	-1 231 148	-1 294 268
Tööjõukulud	-236 395	-264 890
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-215 805	-615 805
Ärikasum (-kahjum)	-281 573	155 823
Finantstulud ja -kulud	59	83 456
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-281 514	239 279
Tulumaks	-26 582	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-308 096	239 279

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-281 573	155 823
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	215 805	615 805
Kokku korrigeerimised	215 805	615 805
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	48 540	-4 086 632
Varude muutus	477 838	315 110
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	78 699	1 898 766
Laekunud intressid	59	83 456
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 582	0
Kokku rahavood äritegevusest	512 786	-1 017 672
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-145 833
Antud laenud	0	-2 100 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 245 833
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-100 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 000	0
Kokku rahavood	412 786	-3 263 505
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	614 336	3 877 841
Raha ja raha ekvivalentide muutus	412 786	-3 263 505
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 027 122	614 336

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	24 000	4 000	3 311 895	3 379 895
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				239 279	239 279
31.12.2009	40 000	24 000	4 000	3 551 174	3 619 174
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-308 096	-308 096
Makstud dividendid				-100 000	-100 000
31.12.2010	40 000	24 000	4 000	3 143 078	3 211 078

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Evlik OÜ 2010. 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides .

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.

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 vähendamisena.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muudmittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	15-25
Ehitised	5

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

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 osapoolale.

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 suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	41 156	26 774
Arvelduskontod	985 966	587 562
Kokku raha	1 027 122	614 336

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	8 252 410	6 194 720
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	801	5 714
Muud nõuded	0	2 100 000
Ettemaksed	3 246	4 563
Kokku Nõuded ja ettemaksed	8 256 457	8 304 997

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		10 053	5 714	
Üksikisiku tulumaks		1 568		1 948
Sotsiaalmaks		4 892		5 439
Kohustuslik kogumispension		192		0
Töötuskindlustusmaksed		623		692
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 840		0
Ettemaksukonto jääk	801		0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	801	21 168	5 714	8 079

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	187 498	665 336
Kokku varud	187 498	665 336

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	2 339 198	1 412 360	1 412 360	3 751 558
Akumuleeritud kulum	-177 789	-410 404	-410 404	-588 193
Jääkmaksumus	2 161 409	1 001 956	1 001 956	3 163 365
Ostud ja parendused		145 833	145 833	145 833
Amortisatsioonikulu	-455 176	-160 629	-160 629	-615 805
31.12.2009				
Soetusmaksumus	2 339 198	1 558 193	1 558 193	3 897 391
Akumuleeritud kulum	-632 965	-571 033	-571 033	-1 203 998
Jääkmaksumus	1 706 233	987 160	987 160	2 693 393
Amortisatsioonikulu	-52 146	-163 659	-163 659	-215 805
31.12.2010				
Soetusmaksumus	2 339 198	1 558 193	1 558 193	3 897 391
Akumuleeritud kulum	-685 111	-734 692	-734 692	-1 419 803
Jääkmaksumus	1 654 087	823 501	823 501	2 477 588

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	8 696 741	8 630 356
Võlad töövõtjatele	19 678	20 453
Maksuvõlad	21 168	8 079
Kokku võlad ja ettemaksed	8 737 587	8 658 888

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osa nimiväärtus on 40000 krooni		

2010. aastal osanikule dividende väljakuulutatud ja makstud ei ole.

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 618 231	5 755 855
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 618 231	5 755 855
Kokku müügitulu	3 618 231	5 755 855
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
46901 – Spetsialiseerimata hulgikaubandus	2 513 662	4 266 501
47711 – Rõivaste jaemüük	1 104 569	1 489 354
Kokku müügitulu	3 618 231	5 755 855

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	175 889	197 827
Sotsiaalmaksud	60 506	67 063
Kokku tööjõukulud	236 395	264 890
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	59	83 456
Kokku finantstulud ja -kulud	59	83 456

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	5 942 453	5 625 683

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Eurole üleminekul tuleb aruande lisas avalikustada arvestusvaluuta ja esitusvaluuta muutmise põhjus näiteks järgnevalt: 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Evlik Osaühing (registrikood: 10378685) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PÕRK	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 451 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-308 096
Kokku	3 143 078

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	2513662	69.47%	Jah
Rõivaste jaemüük	47711	1104569	30.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Põrk	35907230259	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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