

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Evlik Osaühing

registrikood: 10378685

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

Tegevusaruanne

Evlik OÜ põhitegevuseks on prilliraamide ja tarvikute hulgimüük Tallinnas.

Aruandeaastal kasvas ettevõtte käive vähesel määral võrreldes eelmise aastaga.

2013.a. jätkab ettevõtte optikakaubandusega ja on prognoositud ettevõtte käibe kasvuks 10%.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest.

2012a. juhatuse liikmele töötasusi ei makstud. Keskmine töötajate arv oli 3.

Töötasudeks maksti 15 918 eurot (koos sotsiaalmaksudega).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	2 546	84 772
Nõuded ja ettemaksed	429 128	474 332
Varud	110 121	10 526
Kokku käibevara	541 795	569 630
Põhivara		
Materiaalne põhivara	130 763	144 555
Kokku põhivara	130 763	144 555
Kokku varad	672 558	714 185
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	420 267	504 126
Kokku lühiajalised kohustused	420 267	504 126
Kokku kohustused	420 267	504 126
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Ülekurss	1 534	1 534
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 713	200 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 232	4 833
Kokku omakapital	252 291	210 059
Kokku kohustused ja omakapital	672 558	714 185

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	469 654	310 805
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-304 743	-190 521
Mitmesugused tegevuskulud	-92 984	-86 756
Tööjõukulud	-15 918	-14 909
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 792	-13 792
Äri kasum (kahjum)	42 217	4 827
Finantstulud ja -kulud	15	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 232	4 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 232	4 833

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	42 217	4 827
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 792	13 792
Kokku korrigeerimised	13 792	13 792
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	45 204	53 353
Varude muutus	-99 595	1 457
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-83 859	-54 308
Laekunud intressid	15	6
Kokku rahavood äritegevusest	-82 226	19 127
Kokku rahavood	-82 226	19 127
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 772	65 645
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-82 226	19 127
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 546	84 772

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	1 534	256	200 880	205 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 833	4 833
31.12.2011	2 556	1 534	256	205 713	210 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)				42 232	42 232
31.12.2012	2 556	1 534	256	247 945	252 291

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Evlik OÜ 2012. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtjalisi 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 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. 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 1000 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, 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 1000**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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	348	7 123
Arvelduskontod	2 198	77 649
Kokku raha	2 546	84 772

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	154		179	
Üksikisiku tulumaks		251		99
Erisoodustuse tulumaks		319		0
Sotsiaalmaks		1 215		312
Kohustuslik kogumispension		43		16
Töötuskindlustusmaksed		90		40
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				244
Ettemaksukonto jääk	51		555	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	205	1 918	734	711

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	110 121	10 526
Kokku varud	110 121	10 526

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	149 502	99 587	249 089
Akumuleeritud kulum	-43 787	-46 955	-90 742
Jääkmaksumus	105 715	52 632	158 347
Amortisatsioonikulu	-4 485	-9 307	-13 792
31.12.2011			
Soetusmaksumus	149 502	99 587	249 089
Akumuleeritud kulum	-48 272	-56 262	-104 534
Jääkmaksumus	101 230	43 325	144 555
Amortisatsioonikulu	-4 485	-9 307	-13 792
31.12.2012			
Soetusmaksumus	149 502	99 587	249 089
Akumuleeritud kulum	-52 757	-65 569	-118 326
Jääkmaksumus	96 745	34 018	130 763

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	417 444	417 444		
Võlad töövõtjatele	905	905		
Maksuvõlad	1 918	1 918		
Kokku võlad ja ettemaksed	420 267	420 267		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	502 609	502 609		
Võlad töövõtjatele	806	806		
Maksuvõlad	711	711		
Kokku võlad ja ettemaksed	504 126	504 126		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2556 eurot		

2012. aastal osanikule dividende väljakuulutatud ja makstud ei ole.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	468 009	310 805
Läti	1 645	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	469 654	310 805
Kokku müügitulu	469 654	310 805
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46901 – Spetsialiseerimata hulgikaubandus	395 798	234 682
47711 – Rõivaste jaemüük	73 856	76 123
Kokku müügitulu	469 654	310 805

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	11 844	11 093
Sotsiaalmaksud	4 074	3 816
Kokku tööjõukulud	15 918	14 909
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	15	6
Intressitulu hoiustelt	15	6
Kokku finantstulud ja -kulud	15	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	388 456	75 426	432 418

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Evlik Osaühing (registrikood: 10378685) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PÕRK	Juhatuse liige	26.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 232
Kokku	247 945

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	395798	84.27%	Jah
Rõivaste jaemüük	47711	73856	15.73%	Ei

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