

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

Tegevusaruanne

Evlik OÜ põhitegevuseks on prilliraamide ja tarvikute hulgimüük Tallinnas.

Aruandeaastal kasvas ettevõtte käive vähesel määral võrreldes eelmise aastaga.

2014.a. jätkab ettevõtte optikakaubandusega ja on prognoositud ettevõtte käibe kasvuks 10%.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest.

2013a. juhatuse liikmele töötasusi ei makstud. Keskmine töötajate arv oli 3.

Töötasudeks maksti 17 368 eurot (koos sotsiaalmaksudega).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	23 985	2 546
Nõuded ja ettemaksed	406 069	429 128
Varud	115 176	110 121
Kokku käibevara	545 230	541 795
Põhivara		
Materiaalne põhivara	116 971	130 763
Kokku põhivara	116 971	130 763
Kokku varad	662 201	672 558
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	417 358	420 267
Kokku lühiajalised kohustused	417 358	420 267
Kokku kohustused	417 358	420 267
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Ülekurss	1 534	1 534
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	247 945	205 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 448	42 232
Kokku omakapital	244 843	252 291
Kokku kohustused ja omakapital	662 201	672 558

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	228 548	469 654
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-120 578	-304 743
Mitmesugused tegevuskulud	-84 258	-92 984
Tööjõukulud	-17 368	-15 918
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 792	-13 792
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 448	42 217
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 448	42 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 448	42 217

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 448	42 217
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 792	13 792
Kokku korrigeerimised	13 792	13 792
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 059	45 204
Varude muutus	-5 055	-99 595
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 909	-83 859
Laekunud intressid	0	15
Kokku rahavood äritegevusest	21 439	-82 226
Kokku rahavood	21 439	-82 226
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 546	84 772
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 439	-82 226
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 985	2 546

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-7 448	-7 448
31.12.2013	2 556	1 534	256	240 497	244 843

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Evlik OÜ 2013. 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 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 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. Kuldesse 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 osapoolle 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 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 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha	23 985	2 546
Kokku raha	23 985	2 546

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	115 176	110 121
Kokku varud	115 176	110 121

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	28	154	
Üksikisiku tulumaks	160		251
Erisoodustuse tulumaks	581		319
Sotsiaalmaks	2 286		1 215
Kohustuslik kogumispension	34		43
Töötuskindlustusmaksed	51		90
Intress	47		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 299		
Ettemaksukonto jääk		51	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 486	205	1 918

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-4 485	-9 307	-13 792
31.12.2013			
Soetusmaksumus	149 502	99 587	249 089
Akumuleeritud kulum	-57 242	-74 876	-132 118
Jääkmaksumus	92 260	24 711	116 971

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	411 960	411 960		
Võlad töövõtjatele	912	912		
Maksuvõlad	4 486	4 486		
Kokku võlad ja ettemaksed	417 358	417 358		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2556 eurot		

2013. aastal osanikule dividende väljakuulutatud ja makstud ei ole.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	228 048	468 009
Läti	500	1 645
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	228 548	469 654
Kokku müügitulu	228 548	469 654
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46901 – Spetsialiseerimata hulgikaubandus	143 060	395 798
47711 – Rõivaste jaemüük	85 488	73 856
Kokku müügitulu	228 548	469 654

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	12 961	11 844
Sotsiaalmaksud	4 407	4 074
Kokku tööjõukulud	17 368	15 918
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	391 163	106 258	388 456	75 426

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2014

Evlik Osaühing (registrikood: 10378685) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PÕRK	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	247 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 448
Kokku	240 497

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	143060	62.60%	Jah
Rõivaste jaemüük	47711	85488	37.40%	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