

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Optiland Eesti Osaühing

registrikood: 10093646

tänava/talu nimi, Tartu mnt 18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	11

Tegevusaruanne

Optiland Eesti OÜ põhitegevuseks on prilliraamide ja tarvikute hulgimüük Tallinnas.

2010.a. käive oli 2 920 572 krooni.

2011.a. jätkab ettevõtte optikakaubandusega ja prognoositud käibekasvuks 15%

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest.

2010a. maksti juhatuse liikmele töötasusi 60 000 krooni. Keskmine töötajate arv oli 4.

Töötasudeks maksti 410 960 krooni (koos sotsiaalmaksudega).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	351 583	615 346
Nõuded ja ettemaksed	916 453	1 109 182
Varud	3 850 395	3 245 564
Kokku käibevara	5 118 431	4 970 092
Kokku varad	5 118 431	4 970 092
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 445 000	2 100 000
Võlad ja ettemaksed	764 422	801 673
Kokku lühiajalised kohustused	3 209 422	2 901 673
Kokku kohustused	3 209 422	2 901 673
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Ülekurss	9 930	9 930
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 014 489	1 922 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-159 410	91 492
Kokku omakapital	1 909 009	2 068 419
Kokku kohustused ja omakapital	5 118 431	4 970 092

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	2 920 572	4 526 849
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 152 374	-3 470 599
Mitmesugused tegevuskulud	-516 648	-572 634
Tööjõukulud	-410 960	-402 672
Ärikasum (-kahjum)	-159 410	80 944
Finantstulud ja -kulud	0	10 548
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-159 410	91 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-159 410	91 492

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-159 410	80 944
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	192 729	-345 327
Varude muutus	-604 831	-1 448 312
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-37 251	-73 189
Laekunud intressid	0	10 548
Kokku rahavood äritegevusest	-608 763	-1 775 336
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	345 000	2 100 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-480 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	345 000	1 620 000
Kokku rahavood	-263 763	-155 336
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	615 346	770 682
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-263 763	-155 336
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	351 583	615 346

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	9 930	4 000	1 922 997	1 976 927
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				91 492	91 492
31.12.2009	40 000	9 930	4 000	2 014 489	2 068 419
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-159 410	-159 410
31.12.2010	40 000	9 930	4 000	1 855 079	1 909 009

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Optiland Eesti 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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.

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 nüüdsväärtusest. 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 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	16 240	31 081
Arvelduskontod	335 343	584 265
Kokku raha	351 583	615 346

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	907 435	1 098 519
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 147	756
Muud nõuded	3 871	9 907
Kokku Nõuded ja ettemaksed	916 453	1 109 182

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		8 812	756	
Üksikisiku tulumaks		3 010		3 053
Sotsiaalmaks		8 706		8 706
Kohustuslik kogumispension		200		
Töötuskindlustusmaksed		897		897
Ettemaksukonto jääk	5 147			
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 147	21 625	756	12 656

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	3 850 395	3 245 564
Kokku varud	3 850 395	3 245 564

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	714 354	762 133
Võlad töövõtjatele	28 443	26 884
Maksuvõlad	21 625	12 656
Kokku võlad ja ettemaksed	764 422	801 673

Lisa 7 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		

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 103 207	4 012 768
Läti	314 156	221 517
Leedu	503 209	292 564
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 920 572	4 526 849
Kokku müügitulu	2 920 572	4 526 849
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
46901 – Spetsialiseerimata hulgikaubandus	2 920 572	4 526 849
Kokku müügitulu	2 920 572	4 526 849

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	306 399	300 726
Sotsiaalmaksud	104 561	101 946
Kokku tööjõukulud	410 960	402 672
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	210 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	60 000	30 843

Lisa 11 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

Optiland Eesti Osühing (registrikood: 10093646) 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)	2 014 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-159 410
Kokku	1 855 079

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	2920572	100.00%	Jah

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