

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: FORTUNA OPTIKA OÜ

registrikood: 11704997

tänava/talu nimi, Jaama tn 185-60

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50705

telefon: +372 5047586

e-posti aadress: topmodelkersten@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Fortuna Optika OÜ alustas 2009.aastal optikakaupade jaemüügiga.

Fortuna Optika OÜ kaupluse rent Tallinnas Solaris keskuses lõppes 2017.aasta algul, edaspidi on müük toimunud telefoni ja meili teel.

2022.aastal oli Fortuna Optika OÜ müügitulu 10 404 eurot, mis võrreldes 2021 aastaga on suurenenud 37,6%.

Fortuna Optika OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eesti Vabariigis.

Fortuna Optika OÜ 2022.aasta kasum oli 2972 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest ja juhatuse töös osalemise eest tasu ei makstud.

Juhatuse esimees Kersten Liba

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 276	1 571	2
Nõuded ja ettemaksed	1 406	461	3
Varud	11 646	11 646	4
Kokku käibevarad	14 328	13 678	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	181	437	6
Kokku põhivarad	181	437	
Kokku varad	14 509	14 115	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	220	2 798	7
Kokku lühiajalised kohustised	220	2 798	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 770	6 770	7
Kokku pikaajalised kohustised	6 770	6 770	
Kokku kohustised	6 990	9 568	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 735	2 505	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 972	-770	
Kokku omakapital	7 519	4 547	
Kokku kohustised ja omakapital	14 509	14 115	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	10 404	6 480	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 822	-4 248	
Mitmesugused tegevuskulud	-733	-459	
Tööjõukulud	-313	-2 216	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-256	-325	
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	1 280	-770	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 280	-770	
Tulumaks	1 692	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 972	-770	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fortuna Optika OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega. Fortuna Optika OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduselisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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 soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20- 30 aastat
Masinad, seadmed	7 - 10 aastat
Muu inventar, tööriistad ja sisseseaded	2,5 - 7 aastat

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustised

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Seotud osapooled

Fortuna Optika OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapooliks: omanik-juhatuse liige -tegevjuht ühes isikus .

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	611	739
Arvelduskontod	665	832
Kokku raha	1 276	1 571

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	803	803
Ostjatelt laekumata arved	803	803
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50	50
Ettemaksed	553	553
Muud makstud ettemaksed	553	553
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 406	1 406
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	450	450
Ostjatelt laekumata arved	450	450
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	461	461

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	11 646	11 646
Müügiks ostetud kaubad	11 646	11 646
Kokku varud	11 646	11 646

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				1 692
Käibemaks		37		33
Üksikisiku tulumaks		5		
Sotsiaalmaks		9		
Töötuskindlustusmaksed		1		
Ettemaksukonto jääk	50		11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50	52	11	1 725

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	1 625	5 200	6 825	3 062	9 887
Akumuleeritud kulum	-864	-5 200	-6 064	-3 062	-9 126
Jääkmaksumus	761	0	761	0	761
Amortisatsioonikulu	-324		-324		-324
31.12.2021					
Soetusmaksumus	1 625	5 200	6 825	3 062	9 887
Akumuleeritud kulum	-1 188	-5 200	-6 388	-3 062	-9 450
Jääkmaksumus	437	0	437	0	437
Amortisatsioonikulu	-256		-256		-256
31.12.2022					
Soetusmaksumus	1 625	5 200	6 825	3 062	9 887
Akumuleeritud kulum	-1 444	-5 200	-6 644	-3 062	-9 706
Jääkmaksumus	181	0	181	0	181

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	96	96	
Võlad töövõtjatele	20	20	
Maksuvõlad	52	52	
Muud võlad	6 822	52	6 770
Dividendivõlad	6 770		6 770
Muud viitvõlad	52	52	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 990	220	6 770

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 073	1 073	
Maksuvõlad	1 725	1 725	
Muud võlad	6 770		6 770
Dividendivõlad	6 770		6 770
Kokku võlad ja ettemaksed	9 568	2 798	6 770

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	234	1 842
Sotsiaalmaksud	79	622
Tööandja haigushüvitis	0	78
Puhkusetasude kohustise muutus	0	-327
Kokku tööjõukulud	313	2 215
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	234	208

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

FORTUNA OPTIKA OÜ (registrikood: 11704997) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTEN LIBA	Juhatuse liige	03.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 972
Kokku	4 707
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 972
Kokku	2 972

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 972
Kokku	4 707
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 972
Kokku	2 972

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Prillide jm optikakaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47781	10342	99.40%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersten Liba	48207152716		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5047586
E-posti aadress	topmodelkersten@gmail.com