

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

postisihnumber: 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 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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.

2021.aastal oli Fortuna Optika OÜ müügitulu 6 480 eurot, mis võrreldes 2020 aastaga on suurenenud 50%.

Fortuna Optika OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eesti Vabariigis.

Fortuna Optika OÜ 2020.aasta kahjum oli 770 eurot.

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

Juhatuse esimees Kersten Liba

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 571	1 830	2
Nõuded ja ettemaksed	461	282	3
Varud	11 646	12 287	4
Kokku käibevarad	13 678	14 399	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	437	761	6
Kokku põhivarad	437	761	
Kokku varad	14 115	15 160	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 798	3 073	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 798	3 073	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 770	6 770	7
Kokku pikaajalised kohustised	6 770	6 770	
Kokku kohustised	9 568	9 843	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 505	7 553	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-770	-5 048	
Kokku omakapital	4 547	5 317	
Kokku kohustised ja omakapital	14 115	15 160	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	6 480	3 359	8
Muud äritulud	0	118	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 248	-2 255	9
Mitmesugused tegevuskulud	-459	-1 107	10
Tööjõukulud	-2 216	-4 737	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-325	-425	
Muud ärikulud	-2	-1	
Ärikasum (kahjum)	-770	-5 048	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-770	-5 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-770	-5 048	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fortuna Optika OÜ 2021. 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 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 -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, 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 laenud 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 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 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 akumuleeritud 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 netto 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 otstarbekohasusse 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 kuuluv 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 osapoleks: omanik-juhatuse liige -tegevjuht ühes isikus .

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	739	729
Arvelduskontod	832	1 101
Kokku raha	1 571	1 830

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	450	450	
Ostjatelt laekumata arved	450	450	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	
Kokku nõuded ja ettemaksed	461	461	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	271	271	
Ostjatelt laekumata arved	271	271	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	
Kokku nõuded ja ettemaksed	282	282	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	11 646	12 287
Müügiks ostetud kaubad	11 646	12 287
Kokku varud	11 646	12 287

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 692		1 692
Käibemaks		33		50
Üksikisiku tulumaks				104
Sotsiaalmaks				178
Kohustuslik kogumispension				10
Töötuskindlustusmaksed				13
Ettemaksukonto jääk	11		11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	1 725	11	2 047

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	1 625	5 200	6 825	3 062	9 887
Akumuleeritud kulum	-539	-5 100	-5 639	-3 062	-8 701
Jääkmaksumus	1 086	100	1 186	0	1 186
Amortisatsioonikulu	-325	-100	-425		-425
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	539	539	
Võlad töövõtjatele	487	487	
Maksuvõlad	2 047	2 047	
Muud võlad	6 770		6 770
Dividendivõlad	6 770		6 770
Kokku võlad ja ettemaksed	9 843	3 073	6 770

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 480	3 359
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 480	3 359
Kokku müügitulu	6 480	3 359
Müügitulu tegevusalade lõikes		
prillide jm optikakaupade jaemüük	6 480	3 359
Kokku müügitulu	6 480	3 359

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-4 179	-2 161
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-69	-94
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 248	-2 255

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-17	-123
Telefon, andmeside	0	-79
Panga teenustasu	-43	-60
Ostetud transporditeenus	-60	-409
Muud	-339	-436
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-459	-1 107

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-1 842	-3 644
Sotsiaalmaksud	-622	-1 232
Tööandja haigushüvitis	-78	0
Puhkusetasude kohustise muutus	327	139
Kokku tööjõukulud	-2 215	-4 737
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Fortuna Optika OÜ-s töötab töölepingu alusel 2 töötajat osalise koormusega.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	208	456

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.01.2023

FORTUNA OPTIKA OÜ (registrikood: 11704997) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTEN LIBA	Juhatuse liige	17.01.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-770
Kokku	1 735
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-770
Kokku	-770

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-770
Kokku	1 735
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-770
Kokku	-770

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Prillide jm optikakaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47781	6480	100.00%	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