

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: FORTUNA OPTIKA OÜ

registrikood: 11704997

tänava/talu nimi, Jaama tn 185-60

maja ja korteri number:

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 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Fortuna Optika OÜ alustas 2009.aastal optikakaupade jaemüügiga.

Fortuna Optika OÜ kaupluse rent Tallinnas Solaris keskuses aadressil Estonia pst.9 lõppes 29.jaanuaril 2017, ülejäänud kuudel toimus müük telefoni ja neti teel.

Seetõttu 2017.a. moodustas Fortuna Optika OÜ müügitulu vaid 17 411 eurot, mis on 82% väiksem 2016.aasta müügitulust (95 205 eurot).

Fortuna Optika OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eesti Vabariigis.
Fortuna Optika OÜ 2017.a. majandustegevuse kahjum oli 8 711 eurot (2016.aastal kahjum 3 983 eurot).

2017.aastal oli kaupade, materjalide ja teenuste kulu 7 538 eurot (2016.aastal 31 424 eurot), mitmesugused tegevuskulud olid 6 071 eurot (2016.aastal 26 062 eurot).

Fortuna Optika OÜ keskmine töötajate arv ümardatuna täistööajale 2017 majandusaastal oli 1.2017.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 9 856 eurot (2016.aastal 37 745 eurot).

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest ja juhatuse töös osalemise eest tasu ei makstud. Ettevõtte tegevjuhile arvestati 2017.aastal töö-, puhkusetasu ja haigushüvitist kokku 1 447 eurot (2016.aastal kokku 4 373 eurot).

Juhatuse esimees Kersten Liba
08.septembril 2018.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	22 232	29 116
Nõuded ja ettemaksed	121	574
Varud	13 266	15 525
Kokku käibevarad	35 619	45 215
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	0	4 459
Materiaalsed põhivarad	1 647	2 230
Kokku põhivarad	1 647	6 689
Kokku varad	37 266	51 904
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	10 974	18 642
Kokku lühiajalised kohustised	10 974	18 642
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 126	888
Kokku pikaajalised kohustised	1 126	888
Kokku kohustised	12 100	19 530
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 562	33 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 208	-3 983
Kokku omakapital	25 166	32 374
Kokku kohustised ja omakapital	37 266	51 904

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	17 411	95 205
Muud äritulud	16	85
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 538	-31 424
Mitmesugused tegevuskulud	-6 071	-26 062
Tööjõukulud	-9 856	-37 745
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 000	-1 040
Muud ärikulud	-170	-565
Ärikasum (kahjum)	-7 208	-1 546
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 208	-1 546
Tulumaks	0	-2 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 208	-3 983

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fortuna Optika OÜ 2016. 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 bilansil 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 320

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 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 osapoolteks: omanik, juhatuse liige ja tegevjuht ühes isikus .

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	88	163
Arvelduskontod	22 144	28 953
Kokku raha	22 232	29 116

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76	76	
Ettemaksed	45	45	
Muud makstud ettemaksed	45	45	
Kokku nõuded ja ettemaksed	121	121	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	139	119	20
Ostjatelt laekumata arved	139	119	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	217	217	
Ettemaksed	4 677	238	4 439
Tulevaste perioodide kulud	40	40	
Muud makstud ettemaksed	4 637	198	4 439
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 033	574	4 459

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	13 266	15 525
Müügiks ostetud kaubad	13 266	15 525
Kokku varud	13 266	15 525

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		464		205
Üksikisiku tulumaks		108		512
Sotsiaalmaks		233		1 129
Kohustuslik kogumispension		11		74
Töötuskindlustusmaksed		17		74
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 692		2 937
Ettemaksukonto jääk	76		217	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	76	2 525	217	4 931

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus		5 200	5 200	3 062	8 262
Akumuleeritud kulum		-1 930	-1 930	-3 062	-4 992
Jääkmaksumus		3 270	3 270	0	3 270
Amortisatsioonikulu		-1 040	-1 040		-1 040
31.12.2016					
Soetusmaksumus		5 200	5 200	3 062	8 262
Akumuleeritud kulum		-2 970	-2 970	-3 062	-6 032
Jääkmaksumus		2 230	2 230	0	2 230
Ostud ja parendused	417		417		417
Muud ostud ja parendused	417		417		417
Amortisatsioonikulu	-70	-930	-1 000		-1 000
31.12.2017					
Soetusmaksumus	417	5 200	5 617	3 062	8 679
Akumuleeritud kulum	-70	-3 900	-3 970	-3 062	-7 032
Jääkmaksumus	347	1 300	1 647	0	1 647

2017.majandusaastal soetatud nutitelefon Apple iPhone 6 Plus maksumusega 417 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 623	497	1 126
Võlad töövõtjatele	444	444	
Maksuvõlad	2 525	2 525	
Muud võlad	7 508	7 508	
Dividendivõlad	6 770	6 770	
Muud viitvõlad	738	738	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 100	10 974	1 126

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	4 328	3 440	888
Võlad töövõtjatele	3 501	3 501	
Maksuvõlad	4 931	4 931	
Muud võlad	6 770	6 770	
Dividendivõlad	6 770	6 770	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 530	18 642	888

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	231	1 785
Puhkusetasude kohustis	213	1 716
Kokku võlad töövõtjatele	444	3 501

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Fortuna Optika OÜ osa nominaalväärtus on 2 556 eurot.		

Bilansipäeva seisuga on puhaskasumist 20 851 võimalik omanikule dividendidena välja maksta 16 681 eurot (2016.aastal puhaskasum 29 562 eurot, võimalikud dividendid 23 650 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 20/80 netodividendidena väljamaksavalt summalt, seega 4 170 eurot (2016.aastal oleks 20/80 olnud 5 912 eurot).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 411	95 205
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 411	95 205
Kokku müügitulu	17 411	95 205
Müügitulu tegevusalade lõikes		
prillide jm optikakaupade jaemüük	17 411	95 205
Kokku müügitulu	17 411	95 205

EMTAK kood 47781 - Tegevusala: Prillide jm optikakaupade jaemüük

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-7 077	-25 404
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-461	-6 020
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 538	-31 424

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-856	-19 802
Energia	-68	-678
Elektrienergia	-68	-678
Mitmesugused bürookulud	-187	-1 031
Lähetuskulud	0	-699
Koolituskulud	-997	0
Telefon, andmeside	-287	-609
Seadmete üür	-32	-265
Reklaam	0	-100
Panga teenustasu	-170	-1 148
Ostetud transporditeenus	-2 784	-1 068
Muud	-690	-662
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 071	-26 062

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-7 073	-28 760
Sotsiaalmaksud	-2 826	-8 836
Tööandja haigushüvitis	-99	-149
Töölepingu lõpetamise hüvitis	-1 361	0
Puhkusetasude kohustise muutus	1 503	0
Kokku tööjõukulud	-9 856	-37 745
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72	301

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	1 447	4 373

2017. aastal Fortuna Optika OÜ juhatuse liikme lepingu alusel tasusid ei makstud.

Tegevjuhatatajale maksti töö-, puhkusetasu ja haigushüvitist kokku 1 447 eurot, millest 31.12.2017.a. seisuga oli saldos kohustusena 72 eurot.

2016. aastal Fortuna Optika OÜ juhatuse liikme lepingu alusel tasusid ei makstud.

Tegevjuhatatajale maksti töö- ja puhkusetasu kokku 4373 eurot, millest 31.12.2016.a. seisuga oli saldos kohustusena 301 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.09.2018

FORTUNA OPTIKA OÜ (registrikood: 11704997) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTEN LIBA	Juhatuse liige	09.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 208
Kokku	22 354
Jaotamine	
Kokku	22 354

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 208
Kokku	22 354

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Prillide jm optikakaupade jaemüük	47781	17411	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