

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: FORTUNA OPTIKA OÜ

registrikood: 11704997

tänava/talu nimi, Jaama 185-60

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50705

telefon: +372 5047586

e-posti aadress: topmodelkersten@gmail.com

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Fortuna Optika OÜ alustas 2009.aastal optikakaupade jaemüügiga.

Fortuna Optika OÜ kauplus asub Solaris keskuses aadressil Estonia pst.9, Tallinn.

2014.a. moodustas Fortuna Optika OÜ müügitulu 115 624 eurot, mis on 52% suurem eelneva aasta müügitulust.

Fortuna Optika OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eesti Vabariigis. Fortuna Optika OÜ 2014.a. puhaskasum oli 19 040 eurot (2013.aastal kasum 6 910 eurot).

Kaupade, materjalide ja teenuste kulu oli 38 381 eurot (2013.aastal 23 231 eurot), mitmesugused tegevuskulud olid 24 810 eurot (2013.aastal 22 990 eurot).

Fortuna Optika OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3.

2014.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 32 113 eurot (2013.aastal 22 006 eurot).

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

Ettevõtte tegevjuhile maksti 2014.aastal töötasu ja haigustasu kokku 2231 eurot (2013.aastal 2822 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 224	6 007	2
Nõuded ja ettemaksed	1 841	7 297	3
Varud	17 575	21 632	4
Kokku käibevara	45 640	34 936	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	4 439	0	3
Materiaalne põhivara	1 210	1 650	6
Kokku põhivara	5 649	1 650	
Kokku varad	51 289	36 586	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 419	17 838	7
Kokku lühiajalised kohustused	11 419	17 838	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 082	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	2 082	0	
Kokku kohustused	13 501	17 838	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 936	9 026	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 040	6 910	
Kokku omakapital	37 788	18 748	
Kokku kohustused ja omakapital	51 289	36 586	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	115 624	76 020	10
Muud äritulud	4	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 381	-23 231	11
Mitmesugused tegevuskulud	-24 810	-22 990	12
Tööjõukulud	-32 113	-22 006	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-440	-516	
Muud ärikulud	-835	-367	
Kokku ärikasum (-kahjum)	19 049	6 910	
Muud finantstulud ja -kulud	-9	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 040	6 910	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 040	6 910	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 049	6 910	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	440	516	
Muud korrigeerimised	-9	0	
Kokku korrigeerimised	431	516	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 017	-500	
Varude muutus	4 057	-7 396	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 337	-1 203	
Kokku rahavood äritegevusest	20 217	-1 673	
Kokku rahavood	20 217	-1 673	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 007	7 680	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 217	-1 673	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 224	6 007	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	9 026	11 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 910	6 910
31.12.2013	2 556	256	15 936	18 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 040	19 040
31.12.2014	2 556	256	34 976	37 788

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fortuna Optika OÜ 2014. 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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga 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")

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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.

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: omanikke, juhtkonna ning juhatuse liikmeid .

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	67	640
Arvelduskontod	26 157	5 367
Kokku raha	26 224	6 007

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 564	1 564		
Ostjatelt laekumata arved	1 564	1 564		
Ettemakstud rent (tagatisraha)	4 439		4 439	
Ettemakstud vara kindlustusmaksed	65	65		
Kaardimakse tehingud	47	47		
Ettemaks tarnijale	165	165		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 280	1 841	4 439	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 614	2 614		
Ostjatelt laekumata arved	2 614	2 614		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27		5
Ettemakstud rent (tagatisraha)	4 439	4 439		
Ettemakstud vara kindlustusmaksed	49	49		
Kaardimakse tehingud	150	150		
Arveldused aruandvate isikutega	18	18		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 297	7 297		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	17 575	21 632
Müügiks ostetud kaubad	17 575	21 632
Kokku varud	17 575	21 632

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	314		236
Üksikisiku tulumaks	610		487
Sotsiaalmaks	1 276		819
Kohustuslik kogumispension	68		52
Töötuskindlustusmaksed	80		93
Intress			1
Ettemaksukonto jääk		27	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 348	27	1 688

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 200	2 200	3 062	5 262
Akumuleeritud kulum	-110	-110	-2 986	-3 096
Jääkmaksumus	2 090	2 090	76	2 166
Amortisatsioonikulu	-440	-440	-76	-516
31.12.2013				
Soetusmaksumus	2 200	2 200	3 062	5 262
Akumuleeritud kulum	-550	-550	-3 062	-3 612
Jääkmaksumus	1 650	1 650	0	1 650
Amortisatsioonikulu	-440	-440		-440
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 200	2 200	3 062	5 262
Akumuleeritud kulum	-990	-990	-3 062	-4 052
Jääkmaksumus	1 210	1 210	0	1 210

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	8 162	6 080	2 082	
Võlad töövõtjatele	2 938	2 938		8
Maksuvõlad	2 348	2 348		5
Muu võlg aruandvale isikule	53	53		
Kokku võlad ja ettemaksed	13 501	11 419	2 082	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	13 483	13 483		
Võlad töövõtjatele	2 667	2 667		8
Maksuvõlad	1 688	1 688		5
Kokku võlad ja ettemaksed	17 838	17 838		

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	1 619	1 211
Puhkusetasude kohustus	1 319	1 456
Kokku võlad töövõtjatele	2 938	2 667

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Fortuna Optika OÜ osade nominaalväärtus on 2 556 eurot.		

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 27 981 eurot (2013.aastal 12 589 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 20/80 netodividendidena väljamaksavalt summalt, seega 6 995 eurot (2013. aastal 21/79 oleks olnud 3 347 eurot).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	115 624	76 020
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	115 624	76 020
Kokku müügitulu	115 624	76 020
Müügitulu tegevusalade lõikes		
prillide jm optikakaupade jaemüük	115 624	76 020
Kokku müügitulu	115 624	76 020

EMTAK kood 47781 - Tegevusala: Prillide jm optikakaupade jaemüük.

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-36 407	-21 682
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 974	-1 549
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 381	-23 231

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-19 708	-18 881
Energia	-614	-522
Elektrienergia	-614	-522
Mitmesugused bürookulud	-705	-344
Lähetuskulud	-154	-52
Telefon, andmeside	-743	-726
Seadmete üür	-230	-304
Reklaam	0	-425
Panga teenustasu	-1 304	-853
Ostetud transporditeenus	-2	-23
Muud	-1 350	-860
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-24 810	-22 990

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-24 451	-17 268
Sotsiaalmaksud	-7 536	-4 640
Tööandja haigushüvitis	-126	-98
Kokku tööjõukulud	-32 113	-22 006
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	2 231	2 822

2014. aastal Fortuna Optika OÜ juhatuse liikme lepingu alusel tasusid ei makstud. Juhatajale maksti töötasu ja haigushüvitist kokku 2 231 eurot.

2013. aastal Fortuna Optika OÜ juhatuse liikme lepingu alusel tasusid ei makstud. Juhatajale maksti töötasusid kokku 2 822 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2015

FORTUNA OPTIKA OÜ (registrikood: 11704997) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTEN LIBA	Juhatuse liige	24.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 040
Kokku	34 976
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 976
Kokku	34 976

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 040
Kokku	34 976
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 976
Kokku	34 976

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Prillide jm optikakaupade jaemüük	47781	115624	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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