

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: FORTUNA OPTIKA OÜ

registrikood: 11704997

tänava/talu nimi, Jaama 185-60

maja ja korteri number:

linn: 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
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Fortuna Optika OÜ: 2009 aastal alustati optikakaupade jaemüüki ja prillide valmistamist.
Fortuna Optika OÜ kauplus asub Solaris keskuses aadressil Estonia pst.9, Tallinn.

2012.a.moodustas Fortuna Optika OÜ müügitulu 70 380 eurot, mis võrreldes 2011 aastaga kasvas 0,3%.
Fortuna Optika OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eesti Vabariigis.

Fortuna Optika OÜ 2012.aasta brutokasum moodustas 1 254 eurot, mis on 20,3% väiksem, kui eelmisel aastal.
Kaupade, toore ja materjalide kulu oli 28 746 eurot (2011 aastal 28 599 eurot), mitmesugused tegevuskulud 22 815 eurot (2011 aastal 21 667 eurot).

Aruandeperioodil investeeriti optika aparatuuri 2 200eurot.

Fortuna Optika OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2012 aasta moodustasid ettevõtte tööjõukulud 16 353 eurot (2011 aastal 17 251 eurot).
Ettevõtte juhatajale maksti töötasusid kokku 1 387 eurot (2011 aastal 4 295 eurot), mis sisaldab sotsiaalkindlustusmakseid summas 832 eurot (2011 aastal 1 160 eurot).
Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest ja juhatuse töös osalemise eest tasu ei makstud.

Olulist tähelepanu pöörati 2013 aastal kliendisuhete hoidmisele ja arendamisele ning kvaliteedi tõstmisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 680	5 648	2
Nõuded ja ettemaksed	6 797	4 581	3
Varud	14 236	14 363	5
Kokku käibevara	28 713	24 592	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 166	995	6
Kokku põhivara	2 166	995	
Kokku varad	30 879	25 587	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19 041	15 003	7
Kokku lühiajalised kohustused	19 041	15 003	
Kokku kohustused	19 041	15 003	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 772	6 199	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 254	1 573	
Kokku omakapital	11 838	10 584	
Kokku kohustused ja omakapital	30 879	25 587	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	70 380	70 165	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 746	-28 599	11
Mitmesugused tegevuskulud	-22 815	-21 667	12
Tööjõukulud	-16 353	-17 251	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 029	-919	
Muud ärikulud	-187	-161	
Ärikasum (kahjum)	1 250	1 568	
Finantstulud ja -kulud	4	5	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 254	1 573	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 254	1 573	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 250	1 568	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 029	919	
Kokku korrigeerimised	1 029	919	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 216	-813	
Varude muutus	127	1 259	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 038	-4 720	
Kokku rahavood äritegevusest	4 228	-1 787	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 200	0	
Laekunud intressid	4	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 196	5	
Kokku rahavood	2 032	-1 782	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 648	7 430	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 032	-1 782	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 680	5 648	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		6 455	9 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 573	1 573
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	7 772	10 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 254	1 254
31.12.2012	2 556	256	9 026	11 838

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Fortuna Optika OÜ 2012. 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 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 valuutakurside 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 vähendamisena.

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")

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 akumulieeritud 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.

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 sisseseade	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 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.

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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Fortuna Optika OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;
juhtkonna ning juhatuse liikmeid .

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	640	832
Arvelduskontod	7 040	4 816
Kokku raha	7 680	5 648

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 233	3 233		
Ostjatelt laekumata arved	3 233	3 233		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	459	459		
akstud rent (tagatisraha)	3 056	3 056		
Ettemakstud vara kindlustusmaksed	26	26		
Kaardimakse tehingud	23	23		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 797	6 797		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	767	767		
Ostjatelt laekumata arved	767	767		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	574	574		
Muud nõuded	138	138		
Viitlaekumised	138	138		
Ettemakstud rent (tagatisraha)	3 056	3 056		
Kaardimakse tehingud	22	22		
Lühiajalised ettemaksed tarnijatele	24	24		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 581	4 581		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		33		288
Üksikisiku tulumaks		322		316
Sotsiaalmaks		731		530
Kohustuslik kogumispension		37		33
Töötuskindlustusmaksed		86		89
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				10
Ettemaksukonto jääk	459		574	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	459	1 209	574	1 266

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	14 236	14 363
Müügiks ostetud kaubad	14 236	14 363
Kokku varud	14 236	14 363

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus			3 062	3 062
Akumuleeritud kulum			-1 148	-1 148
Jääkmaksumus			1 914	1 914
Amortisatsioonikulu			-919	-919
31.12.2011				
Soetusmaksumus			3 062	3 062
Akumuleeritud kulum			-2 067	-2 067
Jääkmaksumus			995	995
Ostud ja parendused	2 200	2 200		2 200
Amortisatsioonikulu	-110	-110	-919	-1 029
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	13 935	13 935			
Võlad töövõtjatele	2 168	2 168			8
Maksuvõlad	1 209	1 209			4
Arveldused aruandvate isikutega	1 729	1 729			
Kokku võlad ja ettemaksed	19 041	19 041			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 542	11 542			
Võlad töövõtjatele	1 849	1 849			8
Maksuvõlad	1 266	1 266			4
Arveldused aruandvate isikutega	346	346			
Kokku võlad ja ettemaksed	15 003	15 003			

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	902	786
Puhkusetasude kohustus	1 266	1 063
Kokku võlad töövõtjatele	2 168	1 849

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
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 7 131 eurot (2011. aastal 6 140 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamaksavalt summalt, seega 1 895 eurot (2011. aastal 1 632 eurot).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 380	70 165
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 380	70 165
Kokku müügitulu	70 380	70 165
Müügitulu tegevusalade lõikes		
prillide jm optikakaupade jaemüük	70 380	70 165
Kokku müügitulu	70 380	70 165

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-27 212	-26 982
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 534	-1 617
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 746	-28 599

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-18 274	-17 722
Energia	-453	-439
Elektrienergia	-453	-439
Mitmesugused bürookulud	-279	-164
Lähetuskulud	-1 165	-426
Koolituskulud	-208	0
Telefon, andmeside	-669	-700
Seadmete üür	-307	-307
Reklaam	-194	-482
Panga teenustasu	-688	-863
Ostetud transporditeenus	-30	-91
Muud	-548	-473
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-22 815	-21 667

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-12 733	-12 860
Sotsiaalmaksud	-3 620	-4 391
Kokku tööjõukulud	-16 353	-17 251
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	4	5
Muud intressitulud	4	5
Kokku finantstulud ja -kulud	4	5

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

2012. aastal Fortuna Optika OÜ juhatuse liikme lepingu alusel tasusid ei makstud.
Juhatajale maksti töötasusid kokku 1 256 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2013

FORTUNA OPTIKA OÜ (registrikood: 11704997) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTEN LIBA	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 254
Kokku	9 026
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 026
Kokku	9 026

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 254
Kokku	9 026
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 026
Kokku	9 026

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Prillide jm optikakaupade jaemüük	47781	70380	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