

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.09.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Fortuna Optika OÜ 2009 aastal alustati optikakaupade jaemüüki ja prillide valmistamist.

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

Tulud, kulud ja kasum

September 2009a. -detsember 2010a.moodustas Fortuna Optika OÜ müügitulu 1 447 356 krooni .

Fortuna Optika OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eesti Vabariigis.

Fortuna Optika OÜ september 2009.aasta -detsember 2010.aasta brutokasumiks kujunes 100 994 krooni.

Kaupade, toore ja materjalide kulu oli 498 594 krooni, mitmesugused tegevuskulud 367 572 krooni.

Peamised finantssuhtarved

	sept.2009-dets.2010
Müügitulu	1 447 356
Puhaskasum	100 994
Puhasrentaablus(puhaskasum/müügitulu*100)	6,98%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käbevara/lühiajalised kohustused)	1,4
ROA (puhaskasum/varad kokku*100)	22,5%
ROE (puhaskasum/omakapital*100)	71,6%

Personal

Fortuna Optika OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. September 2009. a.- detsember 2010 aasta moodustasid ettevõtte tööjõukulud 453 506 krooni.

Ettevõtte juhatajale maksti töötasusid kokku 122 697 krooni, mis sisaldab sotsiaalkindlustusmakseid summas 30 349 krooni.

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Suurt tähelepanu pöörati 2011 aastal klientisuhete hoidmisel ja arendamisele ning kvaliteedi tõstmisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	03.09.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	116 258	40 000	2
Nõuded ja ettemaksed	58 955	0	3
Varud	244 426	0	5
Kokku käibevara	419 639	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	29 946	0	6
Kokku põhivara	29 946	0	
Kokku varad	449 585	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	308 591	0	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	308 591	0	
Kokku kohustused	308 591	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 994	0	
Kokku omakapital	140 994	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	449 585	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	03.09.2009 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	1 447 356	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-498 594	11
Mitmesugused tegevuskulud	-367 572	12
Tööjõukulud	-453 506	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 970	
Muud ärikulud	-8 829	
Ärikasum (-kahjum)	100 885	
Finantstulud ja -kulud	109	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	100 994	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 994	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	03.09.2009 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	100 885	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 970	6
Kokku korrigeerimised	17 970	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-58 955	
Varude muutus	-244 426	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	308 591	
Kokku rahavood äritegevusest	124 065	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-47 916	6
Laekunud intressid	109	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-47 807	
Kokku rahavood	76 258	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	76 258	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	116 258	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.09.2009	40 000		40 000
03.09.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		100 994	100 994
31.12.2010	40 000	100 994	140 994

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Fortuna Optika OÜ 2010. 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 Eesti kroonides.

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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga 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 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 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, 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.

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.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes 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

(kroonides)

	31.12.2010	03.09.2009
Sularaha kassas	13 433	0
Arvelduskontod	102 825	40 000
Kokku raha	116 258	40 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	03.09.2009
Nõuded ostjate vastu	9 620	0
Ostjatelt laekumata arved	9 620	0
Muud nõuded	85	0
Kaardimakse tehingud	85	0
Ettemaksed	49 250	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	58 955	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010
	Maksuvõlg
Käibemaks	40
Üksikisiku tulumaks	6 032
Sotsiaalmaks	14 382
Kohustuslik kogumispension	403
Töötuskindlustusmaksed	1 738
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	143
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 738

Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad sisaldavad Tallinna müügimaksu summat 143 krooni.

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	244 426
Müügiks ostetud kaubad	244 426
Kokku varud	244 426

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
03.09.2009		
Soetusmaksumus	0	
Ostud ja parendused	47 916	47 916
Muud ostud ja parendused	47 916	47 916
Amortisatsioonikulu	-17 970	-17 970
31.12.2010		
Soetusmaksumus	47 916	47 916
Akumuleeritud kulum	-17 970	-17 970
Jääkmaksumus	29 946	29 946

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	235 204	
Võlad töövõtjatele	28 844	8
Maksuvõlad	22 738	4
Muud võlad	21 805	
Muud viitvõlad	21 805	
Kokku võlad ja ettemaksed	308 591	

Muud viitvõlad sasaldavad võlasummat aruandvate isikutele.

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010
Töötasude kohustus	14 550
Puhkusetasude kohustus	14 294
Kokku võlad töövõtjatele	28 844

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	03.09.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus Fortuna Optika OÜ osade nominaalväärtus on 40 000 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 79 785 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 21 209 krooni		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	03.09.2009 - 31.12.2010	03.09.2009 - 03.09.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 447 356	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 447 356	0
Kokku müügitulu	1 447 356	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	03.09.2009 - 31.12.2010	03.09.2009 - 03.09.2009
prillide jm optikakaupade jaemüük	1 447 356	0
Kokku müügitulu	1 447 356	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	03.09.2009 - 31.12.2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	466 643
Müügi eesmärgil ostetud teenused	31 951
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	498 594

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	03.09.2009 - 31.12.2010
Üür ja rent	288 489
Energia	7 566
Elektrienergia	7 566
Mitmesugused bürookulud	3 373
Koolituskulud	200
Telefon, andmeside	11 716
Seadmete üür	5 897
Reklaam	12 617
Panga teenustasu	18 703
Ostetud transporditeenus	4 400
Muud	14 611
Kokku mitmesugused tegevuskulud	367 572

Muud mitmesugused tegevuskulud sisaldavad raamatupidamise tarkvara kasutusrenditeenust ja ostetud majaduskauba summat.

Lisa 13 Tööjõukulud (kroonides)

	03.09.2009 - 31.12.2010
Palgakulu	339 382
Sotsiaalmaksud	114 124
Kokku tööjõukulud	453 506
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	03.09.2009 - 31.12.2010
Intressitulud	109
Panga intress	109
Kokku finantstulud ja -kulud	109

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Fortuna Optika OÜ juhatuse liikme lepingu alusel tasusid ei makstud.
Juhatajale maksti töötasusid kokku 122 697 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

FORTUNA OPTIKA OÜ (registrikood: 11704997) 03.09.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTEN LIBA	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	03.09.2009 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 994
Kokku	100 994
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	96 994
Kokku	100 994

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 994
Kokku	100 994
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	96 994
Kokku	100 994

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Prillide jm optikakaupade jaemüük	47781	1447356	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersten Liba	48207152716	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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