

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Fata Morgana OÜ

registrikood: 14513447

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Vana-Kalamaja tn 45-14

postisihnumber: 10415

e-posti aadress: ragnar.sass@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

TEGEVUSARUANNE

Fata Morgana OÜ on 25.06.2018 asutatud äriühing, mille peamiseks tegevusvaldkonnaks on Ukraina disainrõivaste jaemüük kahes Tallinnas asuvas kaupluses. Põhitegevusala moodustas 90,05% 2023. aasta müügitulust. Lisaks korraldatakse ja viiakse läbi erinevaid meelelahutusliku loomuga teemaõhtuid.

Fata Morgana OÜ juhatus oli bilansi päeva seisuga kaheliikmeline, juhatusele maksti tasu tehtud töö eest 2023. aastal 584,00 eurot koos kõikide sinna juurde kuuluvate maksudega. Ettevõtte aasta keskmine töötajate arv oli 4 ning töötasud kokku olid 34 992,00 eurot.

2024. aastal jätkatakse senise majandustegevusega. Plaanis on sulgeda üks kauplus ning keskenduda kasumlikumale müügipunktile.

Olulised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu	146 525	97 841
Tulu kasv %	50	210
Brutokasumimäär %	94	84
Puhaskasum	21 104	6 076
Kasumi kasv %	247	123
Puhasrentaablus %	14	6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,6	2,9
Likviidsuskordaja (Acid test ratio)	1,2	1,9
ROA %	12	4
ROE %	648	-34

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 997	23 256	2
Nõuded ja ettemaksud	18 925	12 141	3
Varud	53 834	18 834	
Kokku käibevarad	95 756	54 231	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	325	325	
Materiaalsed põhivarad	53 762	60 467	
Immateriaalsed põhivarad	27 686	24 000	
Kokku põhivarad	81 773	84 792	
Kokku varad	177 529	139 023	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 452	1 452	8
Võlad ja ettemaksud	24 820	17 419	5
Kokku lühiajalised kohustised	36 272	18 871	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	138 000	138 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	138 000	138 000	
Kokku kohustised	174 272	156 871	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 348	-26 424	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 105	6 076	
Kokku omakapital	3 257	-17 848	
Kokku kohustised ja omakapital	177 529	139 023	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	146 525	97 841	6
Muud äritulud	0	160	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 363	-16 075	
Mitmesugused tegevuskulud	-73 895	-22 716	
Tööjõukulud	-34 992	-46 631	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 175	-6 401	
Muud ärikulud	0	-33	
Ärikasum (kahjum)	21 100	6 145	
Muud finantstulud ja -kulud	5	-69	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 105	6 076	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 105	6 076	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fata Morgana OÜ 2023. 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arveldskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 630 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 630 euro, kantakse kulusse kasutuselevõtmise hetkel.

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 akumulleeritud kulum. Põhivara kulumit arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse põhivara kulumit arvestus.

Olenevalt põhivarast arvestatakse põhivara kulumit kinnistult, kui ei ole otstarbekas seda muust põhivarast eraldada.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte

pole otstarbekas kohustust jaotada lühi- ja pikaajaliseks (nt tüüpilised liisinglepingud jne) erinevatel põhjustel.

Tulud

Tulud kaupade/teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostajale, 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.

Kulud

Kulud kajastatakse kasumiaruandes kui kulu on tekkinud. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana (ettemakstud tulevaste perioodide kulud) ning perioodi(de)l, mil need loovad majanduslikku kasu, kajastatakse kuluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse kasumijaotistelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksumäär on 20/80 maksustatavast summast. Alates 2019. aastast raekendub regulaarselt makstavatele kasumijaotistele soodusmaksumäär 14/80. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

* tegev- või kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele.

* tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto pangas	22 951	23 256
Kassa	46	0
Kokku raha	22 997	23 256

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 966	6 966
Ostjatelt laekumata arved	6 966	6 966
Laenunõuded	5 000	5 000
Muud nõuded	501	501
Intressinõuded	501	501
Laekumata kaardimaksed	209	209
Deposiidi maksed	6 249	6 249
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 925	18 925
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14
Laenunõuded	5 000	5 000
Muud nõuded	501	501
Intressinõuded	501	501
Laekumata kaardimaksed	377	377
Deposiidi maksed	6 249	6 249
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 141	12 141

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Seotud osapooltelt saadud laenud	149 452	11 452	138 000	
Pikaajalised laenud kokku	149 452	11 452	138 000	
Laenukohustised kokku	149 452	11 452	138 000	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Seotud osapooltelt saadud laenud	1 452	1 452		
Lühiajalised laenud kokku	1 452	1 452		
Pikaajalised laenud				
Seotud osapooltelt saadud laenud	138 000	0	138 000	
Pikaajalised laenud kokku	138 000	0	138 000	
Laenukohustised kokku	139 452	1 452	138 000	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 886	4 886
Võlad töövõtjatele	1 498	1 498
Maksuvõlad	2 525	2 525
Muud võlad	6 354	6 354
Muud viitvõlad	6 354	6 354
Saadud ettemaksed	8 615	8 615
Muud saadud ettemaksed	8 615	8 615
Võlg aruandvale isikule	942	942
Kokku võlad ja ettemaksed	24 820	24 820
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 288	6 288
Võlad töövõtjatele	5 134	5 134
Maksuvõlad	3 468	3 468
Muud võlad	2 303	2 303
Muud viitvõlad	2 303	2 303
Võlg aruandvale isikule	226	226
Kokku võlad ja ettemaksed	17 419	17 419

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	146 525	97 841
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	146 525	97 841
Kokku müügitulu	146 525	97 841
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 47711 Rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	131 946	80 698
EMTAK 93299 Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	13 766	16 793
EMTAK 68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	813	350
Kokku müügitulu	146 525	97 841

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	25 932	34 881
Sotsiaalmaksud	9 060	11 750
Kokku tööjõukulud	34 992	46 631
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	149 452	139 452
Kokku laenukohustised	149 452	139 452
Võlad ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	942	0
Kokku võlad ja ettemaksud	942	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	584	4 691

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.08.2024

Fata Morgana OÜ (registrikood: 14513447) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VITALIIA SASS	Management board member	27.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 105
Kokku	757
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	757
Kokku	757

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 105
Kokku	757
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	757
Kokku	757

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47711	131946	90.05%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	13766	9.39%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	813	0.55%	Ei