

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Fotoluks

registrikood: 10014523

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 134
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

telefon: +372 6556045

faks: +372 6556723

e-posti aadress: info@fotoluks.ee

veebilehe aadress: www.fotoluks.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	17

TEGEVUSARUANNE

Fotoluksi missiooniks on olla eestlaste eelistatuim fotopartner. Fotoluks slogan „Valgustab Sind fotoalal“ kätkeb meie inimeste soovi anda edasi professionaalseid fotoalaseid kogemusi ja teadmisi.

Fotoluks on Eesti suurim, 100% ainult fotograafiliste kaupade ning teenuste jae- ja hulgimüügile spetsialiseerunud ettevõtte. Fotoluks pakub fototeenuseid ja –kaupu kuues kaupluses, kolmes nendest ka fotostudio teenuseid. Lisaks fotokauplustele teenindab Fotoluks kliente üle terve Eesti www.fotoluks.ee veebipoe kaudu, pakub suureformaadiliste väljaprintide trükiteenust ning teostab koostöös kohalike fotograafidega fotokoolitusi.

Fotoluks oli 2011 aastal suurtoetajaks Eesti Aasta Loodusfoto üritusel, oli Vereta Jahi, SOS Lasteküla, Xdream karikasarja toetaja. Fotoluks pakub professionaalset müüginõustamist fototehnika ja –teenuste alal ning jätkab tööd olemaks eestlaste eelistatuim fotopartner.

*** Fotoluksi väärtused**

Edasipüüdlikkus

- Teeme oma tööd tulemuslikult ja kvaliteetselt
- Pingutame, et olla omal alal kompetentseimad

Ausus ja avatus

- Mõistame, et iga töötaja on oma ettevõtte esindaja ja kujundab firma mainet
- Oleme avatud, kättesaadavad nii klientidele kui kolleegidele

Peame kinni oma lubadustest

- Oleme hinnatud ja usaldusväärne partner kõikide osapoolte jaoks

Austame ennast ja teisi

- Usaldame kolleege ja peame kinni kokkulepitud reeglitest
- Probleemide puhul keskendume nende lahendamisele, mitte ei kritiseeri inimesi

Kliendikesksus

- Püüame alati jõuda klientidega vastastikku kasulike lahendusteni ja soodustada pikaajalist koostööd
- Tahame, et kliendid oleksid meiega rahul

Oleme keskkonnasäästlikud

- Oleme pakendiringluse ning fotokeemia kogumise ühingute liikmed.
- Vältime oma igapäevases tegevuses kütuse, paberi, pakendi jt ressursside raiskamist

*** 2011. aasta tegevuskeskkond**

2011 aasta ettevõtluskeskkond Eestis oli enam kui rahuldav. Samas oli olukord mõnevõrra halvem kui 2005. aastal ehk majanduse tõusu aastal ja 2007. aastal ehk kõrgkonjunkturi aastal. Võrreldes kriisiaegse 2009. aastaga oli 2011 ettevõtluskeskkond parem. Fotoluks AS paremate majandustulemuste saavutamine jäi ettevõtte vähese kapitaliseerituse taha. Kuigi ettevõtte teise poolaasta majandustegevuse oli kasumlik, ei suudetud esimese poolaasta kahjumit aasta kokkuvõttes katta.

*** Finantstulemused**

Fotoluks 2011. aasta müügikäibe suuruseks oli 1 822 tuhat eurot, mis oli 0,75% väiksem tulemus võrreldes 2010. aasta müügikäibega (1 836 tuhat eurot). Ettevõtte põhikäibe tulenes tegevusest Eesti turul, 0,18% käibest moodustas müüks Euroopa Liidu riikidele. Fotoluks 2011. aasta majandustegevuse kahjumiks kujunes 15 983 eurot.

*** Juhtimine ja personal**

Nõukogu liikmetena töötasid 2011. aastal Jarek Jõepera, Tanel Tromp ja Tarvo Hein. Juhatuse liikmena ning ettevõtte tegevjuhina jätkas tööd Assar Jõepera, 1 438 eurose brutotöötasuga kuus. Nõukogu liikmetele maksti 2011. aastal 257 eurot nõukogu liikme tasu. Juhatuse ja nõukogu liikmetele töölepingu lõppemisel soodustusi, hüvitisi ja garantiisid ettenähtud ei ole.

Ettevõttes töötas 2011. aasta lõpu seisuga 30 inimest. Töötajatele maksti töötasu 232 003 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud 79 835 eurot.

*** Ootused 2012. aastaks**

2012 aasta toob muudatused Fotoluks AS omanikeringis. Investorite kaasamine tagab ettevõttele finantsilise stabiilsuse ning seeläbi mitmete arendusprojektide teostamise, mida ettevõttel ei ole olnud võimalus viimaste aastate jooksul ellu viia. Fotoluks panustab pakutavate teenuste arendusse, teenindajate koolitusse ning kõikide pakutavate teenuste kliendisõbralikumaks muutmisele.

OLULISEMAD FINANTSNÄITAJAD

(tuhandetes eurodes)

Kasumiaruanne	2011	2010
Äritulud	1 822	2 032
Ärikasum	0,4	147

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 987	43 011	2
Nõuded ja ettemaksed	46 842	47 555	3
Varud	379 864	447 371	6
Kokku käibevara	457 693	537 937	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	44 429	80 278	7
Kokku põhivara	44 429	80 278	
Kokku varad	502 122	618 215	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	347 361	312 184	10
Võlad ja ettemaksed	238 699	224 394	11
Kokku lühiajalised kohustused	586 060	536 578	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	149 592	10
Kokku pikaajalised kohustused	0	149 592	
Kokku kohustused	586 060	686 170	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	327 228	327 228	12
Kohustuslik reservkapital	32 723	32 723	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-427 906	-551 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 983	123 210	
Kokku omakapital	-83 938	-67 955	
Kokku kohustused ja omakapital	502 122	618 215	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 822 287	1 836 116	13
Muud äritulud	1 667	195 388	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 156 124	-1 216 282	
Mitmesugused tegevuskulud	-316 552	-272 768	
Tööjõukulud	-311 838	-322 356	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 849	-65 615	
Muud ärikulud	-3 165	-7 071	
Ärikasum (kahjum)	426	147 412	
Finantstulud ja -kulud	-16 409	-24 202	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 983	123 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 983	123 210	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	426	147 412	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 849	65 615	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 667	-3 653	
Muud korrigeerimised	0	-191 735	
Kokku korrigeerimised	34 182	-129 773	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	713	1 488	
Varude muutus	67 507	73 420	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 305	-48 905	
Laekunud intressid	3	0	
Makstud intressid	-16 411	-24 446	
Kokku rahavood äritegevusest	100 725	19 196	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 250	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 917	5 094	
Laekunud intressid	0	244	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 667	5 338	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	43 000	115 355	
Saadud laenude tagasimaksed	-131 573	-140 029	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-15 793	17 946	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 048	-17 617	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-114 414	-24 345	
Kokku rahavood	-12 022	189	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 011	42 822	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 022	189	
Valuutakursside muutuste mõju	-2	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 987	43 011	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	327 228	32 723	-551 116	-191 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)			123 210	123 210
31.12.2010	327 228	32 723	-427 906	-67 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 983	-15 983
31.12.2011	327 228	32 723	-443 889	-83 938

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Fotoluksi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte majandusaasta algab 1. jaanuaril ja lõppeb 31. detsembril.

01. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, aktsiaid ja muid väärtpabereid, ostjatelt laekumata arveid, viitlaekumisi, muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Ettevõtte kajastab finantsvara ja –kohustust bilansis siis, kui ettevõttest saab instrumendi lepinguline osapool. Ettevõtte lõpetab finantsvara kajastamise, kui tema lepingujärgsed õigused finantsvarast tulenevatele rahavoogudele lõppevad või ta kannab finantsvara üle. Ettevõtte eemaldab finantskohustuse bilansist siis, kui see on kustutatud (kohustus on täidetud, tühistatud või aegunud).

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja –kohustuste ning tuletisinstrumentide puhul.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade ja –kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja –kohustuste ning tuletisinstrumentide õiglase väärtuse muutused kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses soetusmaksumuses, millest arvestatakse maha põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Kohustused töövõtjate ees sisaldavad lisaks töölepingute järgsele tasule ka kehtivate Eesti Vabariigi seaduste kohaselt arvestatud puhkusetasukohustust bilansipäeva seisuga. Puhkusetasude ja preemiate maksmiseks arvestatud kohustust kajastatakse koos sotsiaalse töötuskindlustusmaksudega bilansis real "Võlad töövõtjatele" ja kasumiaruandes "Üldhalduskuludes".

Võlad tarnijatele ja mitmesugused muud võlad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kohustuste summad, mille tasumise tähtaeg saabub hiljem kui 12 kuu pärast, on kajastatud pikaajalise kohustusena.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutaks on loetud peale euro kõik teised valuutad. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutes saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ja mitmesugused muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodil kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Täpsem info lisas nr. 3 Nõuded ja ettemaksed.

Varud

Varud kajastatakse bilansis kas soetusmaksumuses või netorealiseerimismaksumuses, lähtudes sellest, mis on madalam. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ning soetamisega seotud transpordikuludest ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on mahaarvatud saadud allahindlused. Müüdnud kaupade kuluks kirjendamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objekt kasutatakse varana siis, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast kasu ja varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt hinnata. Ettevõtte kajastab põhivarana varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja mille maksumus on 1 000 või enam eurot.

Materiaalse põhivara olulise remondiga seotud väljaminekud kapitaliseeritakse ainult siis, kui põhivarast tulevikus saadav majanduslik kasu tehtud kulutuste tulemusena kasvab. Soetusjärgselt väljavahetatud põhivara objekti osad kantakse maha nende jääkväärtuses. Kõik ülejäänud väljaminekud kajastatakse nende tekkimise momendil kasumiaruandes kuluna.

Põhivara kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit lähtudes vara kasulikust tööeest.

Olemasolevate põhivarade amortisatsiooninormid on alljärgnevad:

Masinad ja seadmed 20 35% aastas;

Arvutustehnika 20 50% aastas;

Muu materiaalne põhivara 10 50% aastas.

Amortisatsioonimäärad vaatab juhatus üle korra aastas.

Teatavatel juhtudel on kohane jagada vara seotamiseks tehtud väljaminek selle komponentidele ja pidada komponentide kohta eraldi arvestust. See võib olla vajalik juhul, kui vara olulistel komponentidel on erinev kasulik eluiga. Olulised investeeringud, mis tehakse põhivara komponentide vahetamiseks eesmärgiga tagada vara tootmisefektiivsus, kapitaliseeritakse ja amortiseeritakse komponendi eeldatava kasuliku kasutusea jooksul. Vahetatud komponendi jääkväärtus (soetusmaksumus miinus akumulieeritud kulum) kantakse kuludesse.

Juhtkond on hinnanud masinate ja seadmete kasulikkude eluiga arvestades tootmise mahte ja tingimusi, ajaloolisi kogemusi antud valdkonnas ning tulevikuperspektiive. Masinate ja seadmete kasulik eluiga on 3 kuni 5 aastat sõltuvalt nende kasutusotstarbest.

Arvutustehnika kasulik eluiga on 2-5 aastat ja muude seadmete elueaks on 5-10 aasta.

Igal bilansipäeval vaatab ettevõtte juhtkond üle, kas on märke, mis võiksid viidata varade väärtuse langusele. Kui ilmneb märke varade väärtuse võimalikust vähenemisest, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Varade väärtuse vähenemisest tulenev kahjum kajastatakse siis, kui vara või raha teeniva üksuse raamatupidamisväärtus ületab vastava kaetava väärtuse. Varade väärtuse vähenemisest tulenev kahjum kajastatakse kasumiaruandes.

Varade kaetav väärtus on kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus miinus võimaliku müügiga seotud kulutused või vara kasutusväärtus.

Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse hinnangulised tulevased rahavood nende nüüdisväärtusesse, kasutades diskontomäära, mis peegeldab nii väärtuse muutust ajas kui ka varaga seonduvaid riske. Kui vara iseseisvalt ei genereeri rahavoogu, leitakse kaetav väärtus raha teeniva üksuse kohta, mille koosseisu nimetatud vara kuulub.

Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud nõuete kaetav väärtus arvutatakse tulevaste rahavoogude nüüdisväärtusena, kasutades varaga seotud algset efektiivset intressimäära. Lühiajalisi nõudeid ei diskonteerita.

Kui väärtuse testi tulemusel selgub, et vara kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse bilansilist jääkmaksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades normaalset amortisatsiooni vahepealsetel aastatel.

Rendid

Kapitalirenditehinguks loetakse tehingut, mille kohaselt kõik olulised vara kasutamise seotud riskid ja hüved siirduvad ettevõttele. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara kajastatakse vastavalt sellele, kumb on madalam, kas põhivara õiglane väärtus või minimaalsete liisingmaksete nüüdisväärtus miinus akumulieeritud kulum. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muu ettevõtte bilansis kajastatava varaga.

Kasutusrendist laekuvaid makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Aruande perioodi jooksul ettevõtte kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara ei olnud.

Kasutusrendi eest makstavaid makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustati dividende kuni 31.12.2011 määraga 21/79 ja alates 01.01.2011. jäi endine tulumaksumäär kehtima. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei teki ettevõtte erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksukohustus või –nõue.

Seotud osapooled

AS Fotoluks aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, juhatuse ja nõukogu liikmeid; eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja kasu saamise võimalused on läinud üle ostajale. Tulu ei kajastata, kui müüja ei ole kindel nõude laekumises või kulude hüvitamises või kui ostjal on lepingujärgne õigus kauba tagastamiseks mingi perioodi jooksul ning müüja ei oska tagastamise tõenäosust hinnata.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intrssitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	21 727	18 722
Arvelduskontod	9 260	24 289
Kokku raha	30 987	43 011

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 160	34 493	4
Ostjatelt laekumata arved	27 058	40 604	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 898	-6 111	
Ettemaksed	24 682	13 062	
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 842	47 555	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	27 058	40 604
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 898	-6 111
Kokku nõuded ostjate vastu	22 160	34 493
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-6 111	-4 306
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 302	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 466	-1 805
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 377	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-4 898	-6 111

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	31 638	4 595
Üksikisiku tulumaks	5 926	3 020
Erisoodustuse tulumaks	2	0
Sotsiaalmaks	12 597	13 130
Kohustuslik kogumispension	601	131
Töötuskindlustusmaksed	1 512	1 112
Intress	143	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 593	2 318
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56 012	24 306

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	377 864	434 571
Ettemaksed varude eest	2 000	12 800
Kokku varud	379 864	447 371

Aruandeaastal varude allahindlust ei toimunud. 2010 aastal hinnati varusid alla summas 6 705 eurot.

2011 aastal kanti varusid maha summas 1 248 eurot, mis tulenes toodete purunemisest, kasutuskõlbatuks muutumisest, aegumisest.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus		483 979	130 629	614 608
Akumuleeritud kulum		-389 396	-75 343	-464 739
Jääkmaksumus		94 583	55 286	149 869
Amortisatsioonikulu		-39 488	-26 126	-65 614
Müügid		-3 977		-3 977
31.12.2010				
Soetusmaksumus		480 002	130 629	610 631
Akumuleeritud kulum		-428 884	-101 469	-530 353
Jääkmaksumus		51 118	29 160	80 278
Ostud ja parendused	3 250	3 250		3 250
Amortisatsioonikulu		-20 899	-14 950	-35 849
Müügid	-3 250	-3 250		-3 250
31.12.2011				
Soetusmaksumus		480 002	130 629	610 631
Akumuleeritud kulum		-449 783	-116 419	-566 202
Jääkmaksumus		30 219	14 210	44 429

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Renditud põhivara	0						
Kapitalirendikohustused kokku	0						

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Renditud põhivara	10 048	10 048			4.9%	EUR	10.06.2011
Kapitalirendikohustused kokku	10 048	10 048					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	12 252	27 201
Kokku	12 252	27 201

Aruandeaastal on kapitalirendikohustus likvideeritud tähtajaliselt ning kapitalirendi tingimustel on soetatud kaks fotolaborit.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	1 302	2 750

Aruandeperioodil on rendilepingu alusel tegevuskuludes kajastatud ja makstud kasutusrendi makseid summas 1 302 eurot. Kasutusrendilepingu lõppemisel 2011 aasta juunikuus osteti lepingu objektiks olnud mootorsõiduk jääkväärtusega välja ning müüdi aruandeaastal edasi.

Nimetatud mootorsõiduk ettevõtte varade koosseisu ei kuulu.

Kasutusrendilepingu alusvaluutaks on euro.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	160 037	160 037			4,5%	EUR	2012	
Lühiajaline laen	187 324	187 324			0,5%	EUR	2012	
Lühiajalised laenud kokku	347 361	347 361						
Kapitalirendikohustused kokku	0							
Laenukohustused kokku	347 361	347 361						
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	175 830	175 830			5.75%	EUR	2011	
Lühiajalised laenud kokku	175 830	175 830						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	275 898	126 306	149 592					
Pikaajalised laenud kokku	275 898	126 306	149 592					
Kapitalirendikohustused kokku	10 048	10 048						8
Laenukohustused kokku	461 776	312 184	149 592					

Pikaajaliste laenukohustuste alusvaluuta on EUR. Laenud on tagatud käenduslepingutega ja kommertspandiga Sampo Panga kasuks. AS Fotoluksile kuuluvale vallasvarale on seatud kommertspant kohustuste tagamiseks Sampo Panga ees. Kommertspandi esemeks on Fotoluks AS kaubavaru ja pühivara ning kommertspandi suuruseks on 460 164 eurot

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	160 093	159 092	
Võlad töövõtjatele	21 353	29 635	
Maksuvõlad	56 012	24 306	5
Muud võlad	1 060	11 203	
Saadud ettemaksed	181	158	
Kokku võlad ja ettemaksed	238 699	224 394	

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	327 228	327 228
Aktsiate arv (tk)	256	256
Aktsiate nimiväärtus	20 000	20 000

Aruandeaastal põhikirjas muudatusi ei tehtud ning aktsiakapitali eurodesse ei konverteeritud. Vastav muudatus Eesti väärtpaberikeskuses ja Äriregistris toimus 23.05.2012.

Konverteerimise järgselt on aktsia nimiväärtus 1 278.20 eurot ning aktsiakapitali koguväärtuseks 327 219 eurot ja 20 senti.

Kapitali konverteerimise tulemusena on aktsiakapitali vähendatud 8.44 võrra, mis on kaetud eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Aktsia nimiväärtus 2011 majandusaasta aruandes on eesti kroonides.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 819 092	1 836 116
Läti	695	0
Rootsi	2 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 822 287	1 836 116
Kokku müügitulu	1 822 287	1 836 116
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fotokaupade jaemüük	954 361	998 504
Fotograafia teenus	346 747	341 936
Fotokaupade hulgimüük	490 630	479 204
Remont-hooldus	26 891	9 210
Fotokoolitused	3 658	7 262
Kokku müügitulu	1 822 287	1 836 116

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	232 003	239 852
Sotsiaalmaksud	79 835	82 504
Kokku tööjõukulud	311 838	322 356
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	30	32

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	130 837	128 137

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	17 512	17 256

Juhatuse liikme Assar Jõepera poolt ettevõttele antud pikaajalise laenu saldo seisuga 31.12.2011 on 130 837 eurot.

Nõukogu liikmed Tanel Tromp ja Tarvo Hein said aruandeaastal tasu 257 eurot, töötasu maksti juhatuse liikmele Assar Jõeperale. Tanel Peeters, AS Fotoluks juhatuse liige, 2011 aastal tasusid ei saanud.

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva on ettevõtte aktsionärid võtnud vastu järgmised omakapitali restruktureerimist puudutavad otsused: tühistada 156 tk 1,000 eurose nimiväärtusega aktsiat ning samaaegselt emiteerida uusi aktsiad, mille eest tasutakse rahalise sissemaksega kokku 200,000 eurot.

Pärast kirjeldatud toiminguid on ettevõtte aktsiakapitali suurus 300,000 eurot. Käesoleva aruande kinnitamise seisuga on rahalised sissemaksed aktsiakapitali teostatud, äriregistris on vastav muutmiskanne veel registreerimata.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Fotoluks (registrikood: 10014523) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASSAR JÕEPERA	Juhatuse liige	27.08.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Fotoluks aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Fotoluks raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Fotoluks finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Fotoluks AS omakapital oli 31.12.2011 seisuga negatiivne ning ei vastanud seega äriseadustikus kehtestatud omakapitali miinimumnõuetele. Omakapitali taastamise kava on esitatud raamatupidamise aastaaruande lisa nr 16.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

27.08.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Fotoluks (registrikood: 10014523) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	27.08.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-427 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 983
Kokku	-443 889
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-443 889
Kokku	-443 889

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fotograafia	74201	346747	19.03%	Jah
Fotokaupade jaemüük	47782	954361	52.37%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	490630	26.92%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus	95291	26891	1.48%	Ei
Huvikoolitus	8552	3658	0.20%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6556045
Faks	+372 6556723
E-posti aadress	info@fotoluks.ee
Veebilehe aadress	www.fotoluks.ee