

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Spordikool Fortis

registrikood: 11710012

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 139E
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

telefon: +372 5289206

faks: +372 6816203

e-posti aadress: marje@skfortis.ee

veebilehe aadress: www.skfortis.ee

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Spordikool Fortis OÜ põhitegevuseks on kergejõustikutreeningute läbiviimine nii lastele, noortele kui ka täiskasvanutele. Põhisissetuleku moodustasid treeningtasud 59123 eurot ja kohaliku omavalitsuse poolt eraldatud sporditegevuse toetus 45272 eurot. Tööjõukulu kokku moodustas 61088 eurot.

Majandusaasta kasumiks kujunes 14940 eurot.

Järgneval majandusaastal jätkatakse põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	18 012	18 530
Nõuded ja ettemaksed	21 383	5 544
Kokku käibevara	39 395	24 074
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	625	625
Materiaalne põhivara	2 085	2 813
Immateriaalne põhivara	3 479	4 349
Kokku põhivara	6 189	7 787
Kokku varad	45 584	31 861
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	13 009	12 629
Kokku lühiajalised kohustused	13 009	12 629
Pikaajalised kohustused		
Sihtfinantseerimine	3 967	5 564
Kokku pikaajalised kohustused	3 967	5 564
Kokku kohustused	16 976	18 193
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 856	6 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 940	4 121
Kokku omakapital	28 608	13 668
Kokku kohustused ja omakapital	45 584	31 861

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	65 059	58 592
Muud äritulud	51 448	45 502
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 746	-27 697
Mitmesugused tegevuskulud	-6 144	-8 150
Tööjõukulud	-61 088	-63 180
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 598	-728
Muud ärikulud	0	-239
Ärikasum (kahjum)	14 931	4 100
Finantstulud ja -kulud	9	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 940	4 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 940	4 121

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 931	4 100
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 362	-579
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	904	-1 605
Laekunud intressid	9	15
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	3 522
Kokku rahavood äritegevusest	-518	5 453
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 403
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-625
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 028
Kokku rahavood	-518	425
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 530	18 099
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-518	425
Valuutakursside muutuste mõju	0	6
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 012	18 530

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	0	6 991	9 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 121	4 121
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	10 856	13 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 940	14 940
31.12.2012	2 556	256	25 796	28 608

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Spordikool Fortis OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, väljaarvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, inkassaatori käes olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Seotud osapooled

Spordikool Fortis OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tütarettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on kohustuslik moodustada reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	89	186
Arvelduskontod	17 923	18 344
Kokku raha	18 012	18 530

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	16 363	16 363		
Ostjatelt laekumata arved	16 363	16 363		
Muud nõuded	5 000	5 000		
Laenunõuded	5 000	5 000		
Ettemaksed	20	20		
Muud makstud ettemaksed	20	20		
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 383	21 383		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 198	5 198		
Ostjatelt laekumata arved	5 198	5 198		
Muud nõuded	346	346		
Viitlaekumised	346	346		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 544	5 544		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	729	338	0
Üksikisiku tulumaks	1 394	0	1 540
Erisoodustuse tulumaks	1		
Sotsiaalmaks	1 409	0	1 687
Kohustuslik kogumispension	85	0	102
Töötuskindlustusmaksed	159	0	215
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 777	338	3 544

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	625	625
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	625	625

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 649	1 649	1 937	3 586
Akumuleeritud kulum	-45	-45	-54	-99
Jääkmaksumus	1 604	1 604	1 883	3 487
Ostud ja parendused	0	0	54	54
Amortisatsioonikulu	-330	-330	-398	-728
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 649	1 649	1 991	3 640
Akumuleeritud kulum	-375	-375	-452	-827
Jääkmaksumus	1 274	1 274	1 539	2 813
Amortisatsioonikulu	-398	-398	-330	-728
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 649	1 649	1 991	3 640
Akumuleeritud kulum	-773	-773	-782	-1 555
Jääkmaksumus	876	876	1 209	2 085

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
Ostud ja parendused	4 349	4 349
31.12.2011		
Soetusmaksumus	4 349	4 349
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	4 349	4 349
Amortisatsioonikulu	-870	-870
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 349	4 349
Akumuleeritud kulum	-870	-870
Jääkmaksumus	3 479	3 479

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 842	4 842		
Võlad töövõtjatele	3 485	3 485		
Maksuvõlad	3 544	3 544		
Muud võlad	177	177		
Muud viitvõlad	177	177		
Saadud ettemaksed	581	581		
Muud saadud ettemaksed	581	581		
Kokku võlad ja ettemaksed	12 629	12 629		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2012 koosneb 2 osast nimiväärtusega 1 278 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	65 059	58 592
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 059	58 592
Kokku müügitulu	65 059	58 592
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade jaemüük	3 382	1 890
Reklaam	2 555	1 691
Treeningtasud	59 122	55 011
Kokku müügitulu	65 059	58 592

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	1 598	1 687
Pearahad	48 208	43 815
Muud	1 642	0
Kokku muud äritulud	51 448	45 502

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	29 834	31 386
Sotsiaalmaksud	10 256	10 796
Stipendiumikulu	20 998	20 998
Kokku tööjõukulud	61 088	63 180
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	160	0

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	69	2 555
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	150	690
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	54	0

Tehingutes seotud osapooltega ei ole juhatuse hinnangul kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

OÜ Spordikool Fortis (registrikood: 11710012) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJE TAMMO	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 940
Kokku	25 796

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 940
Kokku	25 796

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordikoolid	85511	59122	90.87%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	3382	5.20%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	2555	3.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marje Tammo	47807300323		1278 EUR
Ene Allas	48304056512	Uusmaa tee 8-4, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6816203
Mobiiltelefon	+372 5289206
E-posti aadress	marje@skfortis.ee
Veebilehe aadress	www.skfortis.ee