

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Fortuna

registrikood: 11736388

tänava/talu nimi, Ranna pst 42

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51011

telefon: +372 5295919

e-posti aadress: tiina.saage@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Muud ärikulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ FORTUNA põhitegevusalaks on lastehoiu teenuse pakkumine. Tegevusloa alusel on lastehoius 26 lastehoiukohta.

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 460	7 880	
Nõuded ja ettemaksed	85 588	85 318	2
Kokku käibevarad	93 048	93 198	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 307	0	4
Kokku põhivarad	11 307	0	
Kokku varad	104 355	93 198	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 231	4 700	5,11
Võlad ja ettemaksed	17 762	10 795	3,6
Kokku lühiajalised kohustised	25 993	15 495	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 243	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	8 243	0	
Kokku kohustised	34 236	15 495	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 146	72 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 583	2 519	
Kokku omakapital	70 119	77 703	
Kokku kohustised ja omakapital	104 355	93 198	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	76 592	65 579	8
Muud äritulud	0	279	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 674	-18 220	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 996	-18 722	
Tööjõukulud	-35 214	-24 736	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 493	0	
Muud ärikulud	-618	-1 661	10
Ärikasum (kahjum)	-7 403	2 519	
Muud finantstulud ja -kulud	-180	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 583	2 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 583	2 519	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ FORTUNA 2018a aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finantsaruandluse standardile, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Põhitegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringute ja finantsgevuse rahavood on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäolisust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 EUR. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle eeldatavast kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:
-inventar 20-40%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Renditava varaga seonduvad riskid hõlmavad muuhulgas võimalikke kahjusid vara kasutamata tootmisvõimsusest või kasutuskõlbmatuks muutumisest ning vara kasutamist mõjutavast majanduskeskkonnast tulenevaid riske.

Rendiperioodi jooksul tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale maksuseadusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summal. Tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Ettevõttega seotud isikud on juhatuse liikmed, osanikud, muud ettevõttega seotud isikud, endised ettevõttega seotud isikud. Kõik ettevõtjate tehingud seotud isikutega peavad olema tehtud turutingimustel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 094	2 094	
Ostjatelt laekumata arved	2 094	2 094	
Muud nõuded	82 154	82 154	
Laenunõuded	23 306	23 306	11
Viitlaekumised	58 848	58 848	
Ettemaksed	1 340	1 340	
Tulevaste perioodide kulud	1 340	1 340	
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 588	85 588	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 271	2 271	
Ostjatelt laekumata arved	2 271	2 271	
Muud nõuded	81 890	81 890	
Laenunõuded	19 445	19 445	11
Viitlaekumised	62 445	62 445	
Ettemaksed	1 157	1 157	
Tulevaste perioodide kulud	1 157	1 157	
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 318	85 318	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	103	84
Üksikisiku tulumaks	1 706	1 469
Sotsiaalmaks	9 402	5 757
Kohustuslik kogumispension	462	222
Töötuskindlustusmaksed	557	265
Intress	795	691
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 025	8 488

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	0	2 592	2 592
Akumuleeritud kulum	0	-2 592	-2 592
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2017			
Soetusmaksumus	0	2 592	2 592
Akumuleeritud kulum	0	-2 592	-2 592
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	12 800	0	12 800
Muud ostud ja parendused	12 800	0	12 800
Amortisatsioonikulu	-1 493	0	-1 493
31.12.2018			
Soetusmaksumus	12 800	2 592	15 392
Akumuleeritud kulum	-1 493	-2 592	-4 085
Jääkmaksumus	11 307	0	11 307

Lisa 5 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisingleping	10 444	2 201	8 243	2,99%	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	10 444	2 201	8 243			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 206	1 206	
Võlad töövõtjatele	3 531	3 531	
Maksuvõlad	13 025	13 025	3
Kokku võlad ja ettemaksed	17 762	17 762	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	163	163	
Võlad töövõtjatele	2 144	2 144	
Maksuvõlad	8 488	8 488	3
Kokku võlad ja ettemaksed	10 795	10 795	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 592	65 579
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 592	65 579
Kokku müügitulu	76 592	65 579
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lapsehoiuteenus	76 592	65 579
Kokku müügitulu	76 592	65 579

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	25 743	17 207
Sotsiaalmaksud	9 471	7 529
Kokku tööjõukulud	35 214	24 736
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	618	1 661
Kokku muud ärikulud	618	1 661

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 303	6 030	19 445	4 700

Laenud

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Laenud	11 591	7 730	0	3 050	1 720	0	%	EUR	2019

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Laenud	4 585	1 340	0	500	500	0	0%	EUR	2018

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.02.2020

OÜ Fortuna (registrikood: 11736388) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA SAAGE	Juhatuse liige	28.02.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 583
Kokku	67 563

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 583
Kokku	67 563

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	76592	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reet Kalamees	46101072719	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5295919
E-posti aadress	tiina.saage@gmail.com