

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Fortuna

registrikood: 11736388

tänava/talu nimi, Ranna pst 42

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51011

telefon: +372 5295919

e-posti aadress: tiina.saage@gmail.com, timjamia@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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ FORTUNA põhitegevusalaks on lastehoiu teenuse pakkumine. Tegevusloa alusel on lastehoius 26 lastehoiukohta. Lastehoius töötab 4 kasvatajat, kes omavad eelkoolipedagoogilisi teadmisi.

Aruandeaastal juhatuse liikmele juhatuse liikmetasu ei makstud vaid arvestati töötasu.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 625	8 781	2
Nõuded ja ettemaksed	15 004	14 627	3
Kokku käibevara	20 629	23 408	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	439	766	5
Kokku põhivara	439	766	
Kokku varad	21 068	24 174	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 500	0	
Võlad ja ettemaksed	7 443	7 885	6
Kokku lühiajalised kohustused	10 943	7 885	
Kokku kohustused	10 943	7 885	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 733	5 102	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 164	8 631	
Kokku omakapital	10 125	16 289	
Kokku kohustused ja omakapital	21 068	24 174	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	56 247	59 288	8
Muud äritulud	361	198	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 311	-7 683	10
Mitmesugused tegevuskulud	-26 710	-16 194	11
Tööjõukulud	-23 287	-26 250	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-327	-613	5
Muud ärikulud	-137	-116	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 164	8 630	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 164	8 630	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 164	8 630	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 164	8 630	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	327	613	5
Kokku korrigeerimised	327	613	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 077	-10 642	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-442	2 514	
Kokku rahavood äritegevusest	-9 356	1 115	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-676	
Antud laenud	5 700	-2 577	
Antud laenude tagasimaksed	-3 000	0	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 700	-3 252	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 700	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-200	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 500	0	
Kokku rahavood	-3 156	-2 137	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 781	10 918	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 156	-2 137	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 625	8 781	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	5 101	7 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	8 631	8 631
Emiteeritud osakapital	0	1	1
31.12.2012	2 556	13 733	16 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-6 164	-6 164
31.12.2013	2 556	7 569	10 125

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ FORTUNA 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Põhitegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringute ja finantstegevuse 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 kroonist. 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%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

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.

Finantskohustused

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

Tulud

Müügitulud kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Tööandja deklareerib töötajatele kalendrikuul antud erisoodustused ning erisoodustustelt arvatud tulu- ja sotsiaalmaksu lisas 4. Seega on erisoodustuse maksustamisperioodiks kalendrikuu. Lisa 4 esitatakse koos vormiga TSD Maksu- ja Tolliametile erisoodustuse andmise

kalendrikuule järgneva kuu 10. kuupäevaks. Hiljemalt samaks kuupäevaks kantakse maksusumma üle Maksu- ja Tolliameti pangakontole.

Erisoodustused maksustatakse tulumaksuga määras 21/79 ning sotsiaalmaksuga määras 33%. See tähendab, et erisoodustuse maksustatav väärtus korrutatakse maksumääraga 21/79 ning leitakse erisoodustustelt tasutav tulumaks. Järgnevalt liidetakse erisoodustuse maksustatavale väärtusele arvatud tulumaks ning saadud tulemus korrutatakse maksumääraga 33%, saades sotsiaalmaksu suuruse.

Dividendidelt tuleb arvestada tulumaksu 26,58% ($=21/79 \cdot 100$) kasumijaotuse otsuses märgitud summalt. Otsuses märgitakse netosumma, see mis välja makstakse.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	5 625	8 657
Arvelduskontod	0	124
Kokku raha	5 625	8 781

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	573	573
Ostjatelt laekumata arved	573	573
Muud nõuded	14 006	14 006
Laenunõuded	5 277	5 277
Viitlaekumised	8 729	8 729
Ettemaksed	425	425
Tulevaste perioodide kulud	425	425
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 004	15 004
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	294	294
Ostjatelt laekumata arved	294	294
Muud nõuded	14 103	14 103
Laenunõuded	2 577	2 577
Viitlaekumised	11 526	11 526
Ettemaksed	230	230
Tulevaste perioodide kulud	230	230
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 627	14 627

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	13	0
Üksikisiku tulumaks	1 602	1 107
Erisoodustuse tulumaks	5	0
Sotsiaalmaks	1 480	1 665
Kohustuslik kogumispension	72	97
Töötuskindlustusmaksed	126	195
Intress	5	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 303	3 076

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 917	1 917
Akumuleeritud kulum	-1 214	-1 214
Jääkmaksumus	703	703
Ostud ja parendused	676	676
Amortisatsioonikulu	-613	-613
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 593	2 593
Akumuleeritud kulum	-1 827	-1 827
Jääkmaksumus	766	766
Amortisatsioonikulu	-327	-327
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 592	2 592
Akumuleeritud kulum	-2 153	-2 153
Jääkmaksumus	439	439

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	367	367		
Võlad töövõtjatele	2 019	2 019		
Maksuvõlad	3 303	3 303		
Muud võlad	1 601	1 601		
Muud viitvõlad	1 601	1 601		
Saadud ettemaksed	153	153		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 443	7 443		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	980	980		
Võlad töövõtjatele	2 166	2 166		
Maksuvõlad	3 076	3 076		
Muud võlad	1 250	1 250		
Muud viitvõlad	1 250	1 250		
Saadud ettemaksed	413	413		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 885	7 885		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 247	59 288
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 247	59 288
Kokku müügitulu	56 247	59 288
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lapsehoiuteenus	56 247	59 288
Kokku müügitulu	56 247	59 288

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Tulu sihtfinantseerimisest	361	198
Kokku muud äritulud	361	198

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Toitlustus	5 715	5 232
Muud	6 596	2 451
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 311	7 683

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	8 620	5 094
Energia	2 423	2 498
Elektrienergia	647	513
Kütus	1 776	1 985
Mitmesugused bürookulud	482	2 761
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 263
Väikevahendid	7 770	0
Muud	7 415	4 578
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 710	16 194

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	17 303	19 533
Sotsiaalmaksud	5 984	6 717
Kokku tööjõukulud	23 287	26 250
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	137	94
Muud	0	22
Kokku muud ärikulud	137	116

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

2013	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 277
2012	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 577

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.09.2014

OÜ Fortuna (registrikood: 11736388) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA SAAGE	Juhatuse liige	15.09.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 164
Kokku	7 569

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 164
Kokku	7 569

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	56247	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reet Kalamees	46101072719	Räni põik 10, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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