

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Fortuna

registrikood: 11736388

tänava/talu nimi, Ranna pst 42
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51011

telefon: +372 5640084

e-posti aadress: 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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Lisa 16 Materiaalne põhivara	12

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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 918	4 164	2
Nõuded ja ettemaksed	1 408	267	
Kokku käibevara	12 326	4 431	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	703	1 278	16
Kokku põhivara	703	1 278	
Kokku varad	13 029	5 709	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 372	1 208	5
Kokku lühiajalised kohustused	5 372	1 208	
Kokku kohustused	5 372	1 208	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	644	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 457	1 945	
Kokku omakapital	7 657	4 501	
Kokku kohustused ja omakapital	13 029	5 709	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	49 220	30 971	9
Muud äritulud	681	1 161	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 010	-6 432	11
Mitmesugused tegevuskulud	-13 054	-13 546	
Tööjõukulud	-23 414	-9 562	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-710	-639	
Muud ärikulud	-1 260	-11	14
Ärikasum (kahjum)	4 453	1 942	
Finantstulud ja -kulud	4	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 457	1 944	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 457	1 944	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 453	1 942	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	710	639	
Muud korrigeerimised	-62	0	
Kokku korrigeerimised	648	639	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 143	-266	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 142	1 208	
Laekunud intressid	4	2	
Kokku rahavood äritegevusest	8 104	3 525	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 350	-1 917	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 350	-1 917	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 556	
Kokku rahavood	6 754	4 164	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 164	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 754	4 164	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 918	4 164	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 945	1 945
Emiteeritud osakapital	2 556		2 556
31.12.2010	2 556	1 945	4 501
Vigade parandamise mõju		-23	-23
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 457	4 457
Makstud dividendid		-1 278	-1 278
31.12.2011	2 556	5 101	7 657

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ FORTUNA 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes, 2010. a andmed on konverteeritud Eesti kroonidest Eurodesse kursiga 15,6466.

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 aastas 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.

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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	8 031	3 156
Arvelduskontod	2 887	1 008
Kokku raha	10 918	4 164

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjalt laekumata arved	1 408	266
Kokku nõuded ostjate vastu	1 408	266

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	753	123
Sotsiaalmaks	1 553	300
Kohustuslik kogumispension	71	28
Töötuskindlustusmaksed	195	78
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 572	529

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	452	120
Võlad töövõtjatele	2 347	559
Maksuvõlad	2 572	529
Kokku võlad ja ettemaksed	5 371	1 208

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	452	120

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad töövõtjatele	2 347	559

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 220	30 971
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 220	30 971
Kokku müügitulu	49 220	30 971
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lapsehoiuteenus	49 220	30 971
Kokku müügitulu	49 220	30 971

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	681	1 161
Kokku muud äritulud	681	1 161

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Muud	7 010	6 432
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 010	6 432

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	6 902	3 994
Energia	317	0
Kütus	317	0
Mitmesugused bürookulud	413	261
Koolituskulud	703	0
Muud	4 719	9 291
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 054	13 546

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	17 424	7 114
Sotsiaalmaksud	5 990	2 448
Kokku tööjõukulud	23 414	9 562
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	1 215	0
Kahjum valuutakursi muutustest	0	11
Trahvid, viivised ja hüvitised	13	0
Muud	32	0
Kokku muud ärikulud	1 260	11

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	6 902	0

Seotud isikutega tehtud tehingud on seotud ruumide rendiga. Rendikulu on makstud õiglasel hinnal. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu arvestatud ja muid olulisi soodustusi tehtud ei ole.

Lisa 16 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 917	1 917
Akumuleeritud kulum	-639	-639
Jääkmaksumus	1 278	1 278
Ostud ja parendused	1 350	1 350
Amortisatsioonikulu	-710	-710
Muud muutused	-1 215	-1 215
Jääkmaksumus	703	703

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Fortuna (registrikood: 11736388) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL VOORO	Juhatuse liige	06.01.2012
Resolutsioon:	Allkirjastan	
TIINA SAAGE	Juhatuse liige	06.01.2012
Resolutsioon:	Allkirjastan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 457
Kokku	5 101
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Kokku	5 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lastesõimede tegevus	85101	49220	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Saage	46605292737	Eesti	20000 EEK
Kristel Vooro	47310202723	Mõisavahe 65-23, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5640084
E-posti aadress	timjamia@gmail.com