

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.07.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Fortanne OÜ

registrikood: 12683228

tänava/talu nimi, Õismäe tee 123-4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13515

telefon: +791 17523771, +372 55981228

e-posti aadress: dgwtimur@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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Fortanne peamiseks tegevusalaks on Telekommunikatsiooniseadmete ja Jookide jaemüük spetsialiseeritud kauplustes.

2015.aastal realiseerimise netokäive moodustas 741 578 euro.

2015. aastal on Fortanne OÜ -il kasum summas 7 289 eurot.

2016. aastal loodetakse kasvu tulemusena kuni 10%-list müügitulu juurdekasvu.

Fortanne OÜ juhatus koosneb 1 liikmest. 2015. aastal ei ole makstud tasu juhatuse liikmetele. Juhatusel liikmele 2015. aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Aruandeperioodil Fortanne OÜ-l töötajad puudusid. 2015 aastal moodustas ettevõtte tööjõukulu 0 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	02.07.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 413	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	76 320	0	3
Kokku käibevara	80 733	2 500	
Kokku varad	80 733	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	73 444	2 500	5
Kokku lühiajalised kohustused	73 444	2 500	
Kokku kohustused	73 444	2 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 289	0	
Kokku omakapital	7 289	0	
Kokku kohustused ja omakapital	80 733	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	02.07.2014 - 31.12.2015	02.07.2014 - 02.07.2014	Lisa nr
Müügitulu	741 578	0	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-727 453	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 836	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 289	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 289	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 289	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	02.07.2014 - 31.12.2015	02.07.2014 - 02.07.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 289	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-76 320	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	70 944	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 913	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500
Kokku rahavood	1 913	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 913	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 413	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.07.2014	2 500	-2 500		0
02.07.2014	2 500	-2 500		
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 289	7 289
31.12.2015	2 500	-2 500	7 289	7 289

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fortanne 31.12.2015 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

31.12.2015 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Fortanne finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OÜ Fortanne on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui OÜ Fortanne kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks võetud finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringute ümberhindlusest saadud kasum või kahjum on netosummana kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid, välja arvatud pikaajalisi finantsinvesteeringuid sidusettevõtjate osadesse, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse OÜ Fortanne tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (sh materjali ja komponentide maksumus, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmiselamete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootismahust. Juhul kui Osaühing töötab alakoorusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. "Normaalset" üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varusid kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.
Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted
Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurost, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (sh tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Maa ei amortiseeru.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (st kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiratud kasutuseaga immateriaalse põhivara amortisatsiooninorm moodustab 20% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640.00

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoolaga finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja oma põhikirjale teeb OÜ Fortanne igal aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% OÜ Fortanne osakapitalist.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

Rendiperioodi jooksul saadavad maksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult toimuvad.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Maksumääraks on 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Fortanne OÜ-ga seotud osapoolteks on sidusettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	02.07.2014
Arvelduskontod	3 486	2 500
Sularaha kassas	927	0
Kokku raha	4 413	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76 128	76 128
Muud nõuded	192	192
Viitlaekumised	192	192
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 320	76 320

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015
	Ettemaks
Käibemaks	76 128
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	76 128

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	558	558
Muud võlad	72 886	72 886
Muud viitvõlad	72 886	72 886
Kokku võlad ja ettemaksed	73 444	73 444
	02.07.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	2 500	2 500
Muud viitvõlad	2 500	2 500
Kokku võlad ja ettemaksed	2 500	2 500

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	02.07.2014 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Venemaa	741 578
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	741 578
Kokku müügitulu	741 578
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Jookide jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	173 954
Telekommunikatsiooniseadmete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	567 624
Kokku müügitulu	741 578

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil Fortanne OÜ-l töötajad puudusid. 2015 aastal moodustas ettevõtte tööjõukulu 0 eurot.

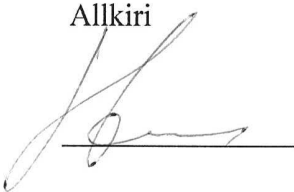
Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Fortanne OÜ juhatus koosneb 1 liikmest. 2015. aastal ei ole makstud tasu juhatuse liikmetele. Juhatusel 2015. aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Majandusaasta aruande allkirjad

Fortanne OÜ (reg.nr. 12683228) juhatus on koostanud 2015. tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande mis on kinnitatud 24 märtsi 2016.a. üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Grigorii Donets	juhatuse liige		<u>24.03.2016</u>

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 289
Kokku	7 289

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Telekommunikatsiooniseadmete jaemüük	47421	567624	76.54%	Jah
Jookide jaemüük	47251	173954	23.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Grigorii Donetc	06.09.1977	Venemaa	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55981228
Mobiiltelefon	+791 17523771
E-posti aadress	dgwtimur@gmail.com