

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Fortuna

registrikood: 11736388

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

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Muud ärikulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ FORTUNA põhitegevusalaks on lastehoiu teenuse pakkumine. Tegevusloa alusel on lastehoius 26 lastehoiukohta. Lastehoius töötab 2 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 942	5 625	
Nõuded ja ettemaksed	41 698	15 004	2
Kokku käibevarad	47 640	20 629	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	236	439	4
Kokku põhivarad	236	439	
Kokku varad	47 876	21 068	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 200	3 500	
Võlad ja ettemaksed	6 992	7 443	5
Kokku lühiajalised kohustised	11 192	10 943	
Kokku kohustised	11 192	10 943	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 569	13 733	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 559	-6 164	
Kokku omakapital	36 684	10 125	
Kokku kohustised ja omakapital	47 876	21 068	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	50 385	56 247	7
Muud äritulud	100	361	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 698	-12 311	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 752	-26 710	
Tööjõukulud	-8 675	-23 287	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-203	-327	
Muud ärikulud	-598	-137	10
Ärikasum (kahjum)	26 559	-6 164	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 559	-6 164	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 559	-6 164	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	26 559	-6 164
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	203	327
Kokku korrigeerimised	203	327
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 186	-3 077
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-451	-442
Kokku rahavood äritegevusest	4 125	-9 356
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-6 008	-3 000
Antud laenude tagasimaksed	1 500	5 700
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 508	2 700
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 700	3 700
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	-200
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	700	3 500
Kokku rahavood	317	-3 156
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 625	8 781
Raha ja raha ekvivalentide muutus	317	-3 156
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 942	5 625

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		26 559	26 559
31.12.2014	2 556	34 128	36 684

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ FORTUNA 2014. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 080	2 080
Ostjatelt laekumata arved	2 080	2 080
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43	43
Muud nõuded	39 271	39 271
Laenunõuded	9 786	9 786
Viitlaekumised	29 485	29 485
Ettemaksed	304	304
Tulevaste perioodide kulud	304	304
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 698	41 698
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		47	13
Üksikisiku tulumaks		1 276	1 602
Erisoodustuse tulumaks			5
Sotsiaalmaks		2 110	1 480
Kohustuslik kogumispension		113	72
Töötuskindlustusmaksed		170	126
Intress		307	5
Ettemaksukonto jääk	43		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43	4 023	3 303

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-203	-203
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 592	2 592
Akumuleeritud kulum	-2 356	-2 356
Jääkmaksumus	236	236

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	430	430
Võlad töövõtjatele	1 713	1 713
Maksuvõlad	4 023	4 023
Muud võlad	548	548
Muud viitvõlad	548	548
Saadud ettemaksed	278	278
Kokku võlad ja ettemaksed	6 992	6 992
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 385	56 247
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 385	56 247
Kokku müügitulu	50 385	56 247
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lapsehoiuteenus	50 385	56 247
Kokku müügitulu	50 385	56 247

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	100	361
Kokku muud äritulud	100	361

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	6 317	17 303
Sotsiaalmaksud	2 358	5 984
Kokku tööjõukulud	8 675	23 287
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	598	137
Kokku muud ärikulud	598	137

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 323	2 815

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Laen	6 008	1 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.03.2016

OÜ Fortuna (registrikood: 11736388) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA SAAGE	Juhatuse liige	19.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 559
Kokku	34 128

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 559
Kokku	34 128

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	50385	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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