

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Fortuna

registrikood: 11736388

tänava/talu nimi, Ranna pst 42

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51011

telefon: +372 5295919

e-posti aadress: tiina.saage@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	14

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 509	5 942	
Nõuded ja ettemaksed	68 947	41 698	2
Kokku käibevarad	75 456	47 640	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	34	236	4
Kokku põhivarad	34	236	
Kokku varad	75 490	47 876	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 700	4 200	
Võlad ja ettemaksed	10 251	6 992	5
Kokku lühiajalised kohustised	14 951	11 192	
Kokku kohustised	14 951	11 192	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 128	7 569	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 855	26 559	
Kokku omakapital	60 539	36 684	
Kokku kohustised ja omakapital	75 490	47 876	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	74 029	50 385	7
Muud äritulud	0	100	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 808	-6 698	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 905	-7 752	
Tööjõukulud	-21 051	-8 675	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-202	-203	4
Muud ärikulud	-1 208	-598	10
Ärikasum (kahjum)	23 855	26 559	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 855	26 559	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 855	26 559	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 855	26 559	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	202	203	
Kokku korrigeerimised	202	203	4
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 938	-22 186	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 261	-451	5
Kokku rahavood äritegevusest	4 380	4 125	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-7 323	-6 008	11
Antud laenude tagasimaksed	3 010	1 500	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 313	-4 508	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 600	2 700	11
Saadud laenude tagasimaksed	-1 100	-2 000	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	500	700	
Kokku rahavood	567	317	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 942	5 625	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	567	317	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 509	5 942	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	7 569	10 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	26 559	26 559
31.12.2014	2 556	34 128	36 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	23 855	23 855
31.12.2015	2 556	57 983	60 539

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ FORTUNA 2015 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 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 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 20/80 ning sotsiaalmaksuga määras 33%. See tähendab, et erisoodustuse maksustatav väärtus korrutatakse maksumääraga 20/80 ning leitakse erisoodustustelt tasutav tulumaks. Järgnevalt liidetakse erisoodustuse maksustatavale väärtusele arvutatud tulumaks ning saadud tulemus korrutatakse maksumääraga 33%, saades sotsiaalmaksu suuruse.

Dividendide tulumaks on alates 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 192	2 192	
Ostjatelt laekumata arved	2 192	2 192	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	3
Muud nõuded	65 572	65 572	
Laenunõuded	14 099	14 099	
Viitlaekumised	51 473	51 473	
Ettemaksed	1 178	1 178	
Tulevaste perioodide kulud	1 178	1 178	
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 947	68 947	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 080	2 080	
Ostjatelt laekumata arved	2 080	2 080	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43	43	3
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		28		47
Üksikisiku tulumaks		1 990		1 276
Sotsiaalmaks		4 327		2 110
Kohustuslik kogumispension		270		113
Töötuskindlustusmaksed		310		170
Intress		517		307
Ettemaksukonto jääk	5		43	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	7 442	43	4 023

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-202	-202
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 592	2 592
Akumuleeritud kulum	-2 558	-2 558
Jääkmaksumus	34	34

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	2 531	2 531
Maksuvõlad	7 442	7 442
Saadud ettemaksed	278	278
Tulevaste perioodide tulud	278	278
Kokku võlad ja ettemaksed	10 251	10 251
	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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	74 029	50 385
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	74 029	50 385
Kokku müügitulu	74 029	50 385
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lapsehoiuteenus	74 029	50 385
Kokku müügitulu	74 029	50 385

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	0	100
Kokku muud äritulud	0	100

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	15 647	6 317
Sotsiaalmaksud	5 404	2 358
Kokku tööjõukulud	21 051	8 675
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 208	598
Kokku muud ärikulud	1 208	598

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 099	4 700	7 323	4 700

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen	7 323	3 010	1 600	1 100

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud 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	2 700	2 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2018

OÜ Fortuna (registrikood: 11736388) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA SAAGE	Juhatuse liige	06.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 855
Kokku	57 983

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 855
Kokku	57 983

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	74029	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