

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Fonterego OÜ

registrikood: 12970034

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Lastekodu tn 10-57

postisihthnumber: 10113

telefon: +372 5036704

e-posti aadress: info@fonterego.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Fonterego OÜ toodab ja müüb kaardimänge, enesearengu- ja õppekaarte (kirjastus) ning levitab neid oma veebipoe ning raamatukaupluste kaudu. Aastaruande koostamisperioodil ei ole toimunud ühtegi erakordset sündmust, mis kalduks oluliselt kõrvale ettevõtte põhitegevusest. Juhatuse liige ei saanud ettevõttest majandusaastal tasu. Ettevõttel puudusid majandusaastal töötajad. 2024 a. plaanides on jätkuvalt tegevuse laiendamine (uued tooted, uued müügivõimalused).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 957	2 213	1 176
Nõuded ja ettemaksed	47 847	48 197	52 939
Varud	23 665	21 671	23 657
Kokku käibevarad	86 469	72 081	77 772
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	1 547	726
Kokku põhivarad	0	1 547	726
Kokku varad	86 469	73 628	78 498
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	29 526	18 358	18 985
Võlad ja ettemaksed	2 947	5 964	12 401
Kokku lühiajalised kohustised	32 473	24 322	31 386
Kokku kohustised	32 473	24 322	31 386
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 557	44 362	39 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 689	2 194	5 571
Kokku omakapital	53 996	49 306	47 362
Kokku kohustised ja omakapital	86 469	73 628	78 748

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	55 280	51 415
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 765	-29 563
Mitmesugused tegevuskulud	-18 114	-18 553
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-486	-425
Muud ärikulud	-1 061	-445
Ärikasum (kahjum)	7 854	2 429
Intressitulud	460	525
Intressikulud	-3 625	-760
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 689	2 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 689	2 194

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas, pangakontodel ja müügiplatvormidele (e-pood, Amazon, eBay, Etsy) laekunud ostjate makseid, millest on juba müügiplatvormide tasud maha arvatud ja mille müügiplatvormid korrapäraselt ettevõtte pangakontole üle kannavad.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse kasumiaruande real muud tegevuskulud. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Põhivaraobjektidele määratakse kuluminormid lähtuvalt iga konkreetse põhivaraobjekti oodatavast kasutuseast. Konkreetse põhivaraobjekti oodatav kasutusiga ja kuluminorm võivad erineda vastava põhivaragrupi üldisest kasutuseast ja kulunormist. Põhivarale määratud kuluminormid vaadatakse üle, kui on alust arvata, et põhivara tegelik kasulik eluiga erineb senistest prognoosidest. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu. Lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Kohustuslik reservkapital

Võimaliku kahjumi katmiseks ja osakapitali suurendamiseks on ettevõtte reservkapital, mille suuruseks on 1/10 (üks kümnendik) osakapitalist.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides kui teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised kaubaga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle, tulu müügitheingust saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja tehinguga seotud kulutusi on

võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulusid, mida ei ole võimalik selgelt seostada nende abil teenitud tuludega, kajastatakse kulude tegemise perioodis.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 250	750	4 015	28 958	525
Kokku antud laenud	32 250	750	4 015	28 958	525

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 958	3 958	25 000	477
Kokku antud laenud	28 958	3 958	25 000	477

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 580	22 236	20 831	6 175	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	4 000		8 000	751
Kokku laenukohustised	11 580	26 236	20 831	14 175	751

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 175	24 530	24 355	6 350	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 000	10 000	13 000	5 000	1 500
Kokku laenukohustised	14 175	34 530	37 355	11 350	1 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Fonterego OÜ (registrikood: 12970034) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIA TIHVAN	Juhatuse liige	07.07.2024
Resolutsioon:	Kinnitan.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 689
Kokku	51 246
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 246
Kokku	51 246

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kirjastamine	58191	51869	93.83%	Jah