

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 11.10.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: FRDAudio Oü

registrikood: 12004243

tänavatänu nimi, Metsa 21

maja ja korteri number:

küla: Kuusalu küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74601

telefon: +372 5161383

e-posti aadress: ergo.esken@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

FRDaudio OÜ on 2010 aasta lõpu poole asutatud ettevõtte mis tegeleb olme elektroonika valdkonda kuuluvate toodete tootmisega.

2011 aasta alguses sai FRDaudio OÜ Ettevõtluse arendamise sihtasutuselt (EAS) alustava ettevõtja starditoetust, mille abil soetati põhivara tootmismasinade näol.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on elektroonika toodete väikeseerias tootmine ning tootearnedus. Vähemal määral tegeleb ettevõtte audio ja akustika alaste konsultatsioonidega ning akustiliste lahenduste projekteerimisega. Esimesed elektroonika tooted läksid müüki aprillis 2011. 2011 teises pooles ning 2012 aastal on tehtud ning plaanis teha täiendavat tootearendust ning optimeerida tootmisprotsesse suurendamaks tootmismahtusid ja võimsust.

FRDaudio OÜ põhi osa müügist on toimunud läbi partner firma, kes tegeleb toote turunduse ning müügiga.

2011 aastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud ning töid teostas firma omanik ise. Töötasu töö eest ei ole 2011 aasta jooksul arvestatud. Aasta paari perspektiivis kui tootmismahud suurenevad on plaanis ka palgaliste töötajate palkamine.

Ettevõtte käibe kasv on olnud algselt oodatust aeglasem kuid stabiilset kasvu on oodata ka 2012 ja 2013 aastal. Toodete järele on turu nõudlus olemas ning lisa marketingiga on võimalik mahtusid tuntavalt suurenada.

Ettevõtte võlgneb juhatuse liikmele Ergo Eskenile laenu tagasimakse detsembris 2010 sõlmitud laenulepingu alusel mis on plaanis tagasi maksta 2012 aasta teises pooles.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

FRDaudio OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt FRDaudio OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

FRDaudio OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	11.10.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	922	2 556
Kokku käibevara	922	2 556
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	135	0
Materiaalne põhivara	6 545	0
Kokku põhivara	6 680	0
Kokku varad	7 602	2 556
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 917	0
Võlad ja ettemaksed	345	0
Kokku lühiajalised kohustused	2 262	0
Pikaajalised kohustused		
Sihtfinantseerimine	4 895	0
Kokku pikaajalised kohustused	4 895	0
Kokku kohustused	7 157	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 111	0
Kokku omakapital	445	2 556
Kokku kohustused ja omakapital	7 602	2 556

Kasumiaruanne

(eurodes)

	11.10.2010 - 31.12.2011	11.10.2010 - 11.10.2010	Lisa nr
Müügitulu	2 601	0	
Muud äritulud	2	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 307	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-886	0	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-490	0	
Muud ärikulud	-8	0	
Ärikasum (kahjum)	-2 088	0	
Finantstulud ja -kulud	-23	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 111	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 111	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	11.10.2010 - 31.12.2011	11.10.2010 - 11.10.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 088	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	490	0
Muud korrigeerimised	-23	0
Kokku korrigeerimised	467	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-135	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	345	0
Kokku rahavood äritegevusest	-1 411	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 298	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	6 158	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 140	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 917	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 556
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 917	2 556
Kokku rahavood	-1 634	2 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 634	2 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	922	2 556

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.10.2010	2 556		2 556
11.10.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 111	-2 111
31.12.2011	2 556	-2 111	445

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FRDaudio OÜ perioodi 11.10.2010 kuni 31.12.2011. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

FRDaudio OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täiseurodesse.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt FRDaudio OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning nõudmiseni hoiuseid. Aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 160 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 160

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-5 aastat

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseeringuid kajastatakse brutomeetodil. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	135	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	135	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Ettemaks
Käibemaks	93
Ettemaksukonto jääk	42
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	135

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
11.10.2010				
Soetusmaksumus	0	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	0	
Ostud ja parendused	167	8 131	8 298	8 298
Amortisatsioonikulu	-25	-1 728	-1 753	-1 753
31.12.2011				
Soetusmaksumus	167	8 131	8 298	8 298
Akumuleeritud kulum	-25	-1 728	-1 753	-1 753
Jääkmaksumus	142	6 403	6 545	6 545

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omaniku laen	767	767			0%	31.12.2012
Eraisiku laen	1 150	1 150			5%	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	1 917	1 917				
Laenukohustused kokku	1 917	1 917				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Muud võlad	303	
Võlg aruandvale isikule	303	
Kokku võlad ja ettemaksed	303	

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	11.10.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Seadmed	0	6 158	1 263	7 421
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		6 158	1 263	7 421
Kokku sihtfinantseerimine		6 158	1 263	7 421

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	11.10.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	11.10.2010 - 31.12.2011
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	767
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 150

Aruande digitaalallkirjad

FRDaudio Oü (registrikood: 12004243) 11.10.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERGO ESKEN	Juhatuse liige	30.06.2012
Resolutsioon:	Kinitan	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 111
Kokku	-2 111
Katmine	
2012 tekkiv kasum	

Kahjum on tekkinud toomise käivitamise ja toote arendusega seotud kulutustest.
Kahjum on plaanis katta 2012 aasta tekkiva kasumi arvel.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tarbeelektronika tootmine	26401	2601	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ergo Esken	37705200216		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5161383
E-posti aadress	ergo.esken@mail.ee