

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Fratelli Grupi

registrikood: 10476301

tänava/talu nimi, Pärnu mnt.

maja ja korteri number: 82-38

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10131

telefon: +372 6009600

faks: +372 6009603

e-posti aadress: info@fratelli.ee

veebilehe aadress: www.fratelli.ee

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	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Laenukohustused	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Osakapital	15
Lisa 9 Müügitulu	16
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	18

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevusvaldkonnaks on mööbli tootmine ja paigaldus ning aianduskaupade hulgi- ja jaemüük.

66% müügitulust teeniti ekspordist Soome, Rootsi, Läti ja Leetu. 29 % müügitulust teeniti Eesti turul ning vähesel määral müüdi ka Panamasse.

2012 investeeriti uutesse seadmetesse 92 tuhat eurot (2011: 56 eurot) ning investeeringuid plaanitakse teha ka 2013.aastal. 2013 eesmärk on kasvatada müügitulu ja leida uusi turge.

Keskmine töötajate arv 2012 aastal oli 12 (2011:12) ja tööjõukulud kokku 212 tuhat eurot (2011: 193 tuhat eurot).

Ettevõtte juhatus on 2 liikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	72 126	22 990	
Nõuded ja ettemaksed	292 790	161 927	2
Varud	13 127	8 136	
Kokku käibevara	378 043	193 053	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	531 700	518 817	2
Kinnisvarainvesteeringud	146 038	146 038	4
Materiaalne põhivara	107 751	21 567	5
Immateriaalne põhivara	2 000	0	
Kokku põhivara	787 489	686 422	
Kokku varad	1 165 532	879 475	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 505	121 772	6
Võlad ja ettemaksed	113 165	64 819	7
Kokku lühiajalised kohustused	126 670	186 591	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	158 292	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	158 292	0	
Kokku kohustused	284 962	186 591	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	8
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	689 368	719 265	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 686	-29 897	
Kokku omakapital	880 570	692 884	
Kokku kohustused ja omakapital	1 165 532	879 475	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 069 072	719 520	9
Muud äritulud	143	5 026	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-529 500	-404 766	10
Mitmesugused tegevuskulud	-140 879	-150 053	11
Tööjõukulud	-211 647	-192 931	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 618	-8 885	5
Muud ärikulud	-456	-5 709	
Ärikasum (kahjum)	181 115	-37 798	
Finantstulud ja -kulud	6 571	7 901	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	187 686	-29 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 686	-29 897	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	181 115	-37 798	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 618	8 885	5
Muud korrigeerimised	17 077	25 209	13
Kokku korrigeerimised	22 695	34 094	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-130 860	205 646	2
Varude muutus	-4 991	-2 839	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	48 345	-45 490	7
Kokku rahavood äritegevusest	116 304	153 613	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-82 573	-56	5
Antud laenud	-125 860	-105 600	2
Antud laenude tagasimaksed	101 746	33 600	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-106 687	-72 056	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	161 797	158 473	6
Saadud laenude tagasimaksed	-111 772	-229 185	6
Makstud intressid	-10 506	-17 307	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	39 519	-88 019	
Kokku rahavood	49 136	-6 462	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 990	29 452	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	49 136	-6 462	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	72 126	22 990	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 196	320	719 265	722 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-29 897	-29 897
31.12.2011	3 196	320	689 368	692 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	187 686	187 686
31.12.2012	3 196	320	877 054	880 570

Täiendav info lisas 8

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fratelli Grupi 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

Varude arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25 aastat
Masinad ja seadmed	2,5-5 aastat
Muu inventar	2,5-5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata,

on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Fratelli Grupi olulist mõju omavad osanikud
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.detsember 2012 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	166 384	166 384	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	181 842	181 842	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-15 458	-15 458	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 992	8 992	0	0	3
Muud nõuded	586 935	55 235	531 700	0	
Laenunõuded	531 700	0	531 700	0	14
Intressinõuded	55 235	55 235	0	0	14
Ettemaksed	10 057	10 057	0	0	
Muud makstud ettemaksed	10 057	10 057	0	0	
Tekkepõhised nõuded	52 122	52 122	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	824 490	292 790	531 700	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	102 585	102 585	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	103 858	103 858	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 273	-1 273	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 628	4 628	0	0	3
Muud nõuded	564 391	45 574	518 817	0	
Laenunõuded	526 216	7 399	518 817	0	14
Intressinõuded	38 175	38 175	0	0	
Ettemaksed	6 501	6 501	0	0	
Muud makstud ettemaksed	6 501	6 501	0	0	
Muud nõuded	2 639	2 639	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	680 744	161 927	518 817	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	757	4 628	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 564	0	4 198
Erisoodustuse tulumaks	0	136	0	142
Sotsiaalmaks	0	12 208	0	8 256
Kohustuslik kogumispension	0	571	0	377
Töötuskindlustusmaksed	0	1 376	0	1 013
Ettemaksukonto jääk	8 992		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 992	21 612	4 628	13 986

Täiendav info lisas 2 ja lisas 7

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	146 038	146 038
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	146 038	146 038
31.12.2011		
Soetusmaksumus	146 038	146 038
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	146 038	146 038
31.12.2012		
Soetusmaksumus	146 038	146 038
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	146 038	146 038

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	2 684

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	19 329	60 319	0	79 648
Akumuleeritud kulum	-3 157	-46 095	0	-49 252
Jääkmaksumus	16 172	14 224	0	30 396
Ostud ja parendused	0	56	0	56
Amortisatsioonikulu	-773	-8 112	0	-8 885
31.12.2011				
Soetusmaksumus	19 329	60 375	0	79 704
Akumuleeritud kulum	-3 930	-54 207	0	-58 137
Jääkmaksumus	15 399	6 168	0	21 567
Ostud ja parendused	0	0	91 803	91 803
Amortisatsioonikulu	-838	-4 781	0	-5 619
31.12.2012				
Soetusmaksumus	19 329	60 375	91 803	171 507
Akumuleeritud kulum	-4 768	-58 988	0	-63 756
Jääkmaksumus	14 561	1 387	91 803	107 751

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenud krediitiasutustelt	1 497	1 497			EUR	2013
Muud laenud	10 300	10 300			EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	11 797	11 797				
Pikaajalised laenud						
Laenud krediitiasutustelt	160 000	1 708	158 292	0	EUR	01.10.2017
Pikaajalised laenud kokku	160 000	1 708	158 292	0		
Laenukohustused kokku	171 797	13 505	158 292	0		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
laenud krediitiasutustelt	111 772	111 772			EUR	2012
muud laenud	10 000	10 000			EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	121 772	121 772				
Laenukohustused kokku	121 772	121 772				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	58 120	58 120	0	0	
Võlad töövõtjatele	21 154	21 154	0	0	
Maksuvõlad	21 612	21 612	0	0	3
Muud võlad	2 826	2 826	0	0	
Intressivõlad	2 826	2 826	0	0	
Saadud ettemaksed	9 453	9 453	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	113 165	113 165	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	23 619	23 619	0	0	
Võlad töövõtjatele	18 889	18 889	0	0	
Maksuvõlad	13 986	13 986	0	0	3
Muud võlad	26	26	0	0	
Saadud ettemaksed	8 299	8 299	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 819	64 819	0	0	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012.a moodustab 877 054 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 184 181 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 692 873 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.a.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	307 712	223 343
Soome	569 408	468 122
Läti	28 374	3 100
Leedu	17 227	24 955
Rootsi	95 630	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 018 351	719 520
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Panama	50 721	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	50 721	0
Kokku müügitulu	1 069 072	719 520
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mööblisade tootmine ja paigaldus	1 000 102	658 452
Aiaga seotud kaubad	68 970	61 068
Kokku müügitulu	1 069 072	719 520

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-330 547	-258 032
teenuste ost	-198 953	-146 734
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-529 500	-404 766

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-17 168	-23 673
Energia	-9 178	-10 498
Mitmesugused bürookulud	-8 456	-16 922
Lähetuskulud	-36 277	-56 866
Riiklikud ja kohalikud maksud	-5 224	-4 767
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-21 912	0
muud	-20 800	-12 983
Transpordikulud	-21 864	-24 344
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-140 879	-150 053

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-157 462	-144 494
Sotsiaalmaksud	-54 185	-48 437
Kokku tööjõukulud	-211 647	-192 931
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	17 077	25 209
Intressitulu laenudelt	17 077	25 209
Intressikulud	-10 506	-17 308
Intressikulu laenudelt	-10 506	-17 308
Kokku finantstulud ja -kulud	6 571	7 901

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	586 935	556 911

2012	Antud laenud		Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	125 860		112 976
2011	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 684	105 600	33 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	16 947	15 379

Juhatuse liikmetele ei maksta hüvitist lepingu lõppemisel.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte omanduses olevale kinnisvarainvesteeringule bilansilises väärtuses 131 tuhat eurot ning hoonestusõigusele on seatud ühishüpoteek summas 650 000 EUR Danske Bank A/S kasuks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2013

osaühing Fratelli Grupi (registrikood: 10476301) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO MATALOJA	Juhatuse liige	10.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Fratelli Grupi osanikele

Oleme üle vaadanud kaasneva OÜ Fratelli Grupi raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Selle raamatupidamisaruande eest on vastutav ettevõtte juhtkond.

Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusale. Me viisime oma ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). See standard nõuab, et me planeerime ja teostame ülevaatus omandamaks mõelduka kindlustunde selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelpäringutega ettevõtte töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindlustunde kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

OÜ Fratelli Grupi 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne ei ole meie poolt ülevaadatud ega auditeeritud kuna ülevaatus ega audit ei olnud ettevõttele kohustuslik. Meie poolt kasutatavad praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud saada piisavat kinnitust nimetatud kuupäeva bilansi saldode õigsuse kohta. Bilansis seisuga 31.12.2011 kajastatud saldod mõjutavad 2012. lõppenud aasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid.

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusale, ei ole meile, välja arvatud eelmises lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasnev raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ Fratelli Grupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Olesia Abramova

Vandeaudiitori number 561

10. juuni 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Fratelli Grupi (registrikood: 10476301) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	10.06.2013
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	10.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	689 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 686
Kokku	877 054

Jätta kasum jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	689 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 686
Kokku	877 054

kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbliosade tootmine	31092	1000102	93.55%	Jah
Lillede ja taimede hulgimüük	46221	68970	6.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veiko Mataloja	36709270261	Eesti	1598 EUR
Holger Erendi	37004130249	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1598 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6009600
Faks	+372 6009603
E-posti aadress	info@fratelli.ee
Veebilehe aadress	www.fratelli.ee