

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Francoberg OÜ

registrikood: 10607463

tänavanimi, maja number: Tervishoiu tn 2c

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50406

telefon: +372 5512365

e-posti aadress: firmad@firmad.ee

veebilehe aadress: www.firmad.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Eraldised	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Francoberg peamiseks tegevusalaks 2020 aastal oli kinnisvara haldusega seotud tegevused. 2021 aastal jätkame samal tegevusalal.

Aruandeaastal investeeringuid ning arengu- ja uurimisväljaminekute tarbeks kulutusi ei ole tehtud ning ei ole plaanis teha ka järgneval aastal.

Juhatuse liikmele 2020 ja 2019 a tasu ei arvestatud, töötajaid ettevõttel ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 550	12 951	
Finantsinvesteeringud	252 767	217 425	2
Nõuded ja ettemaksed	44 110	1 080	3
Kokku käibevarad	321 427	231 456	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 900	13 268	4
Kokku põhivarad	10 900	13 268	
Kokku varad	332 327	244 724	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 600	2 800	5
Võlad ja ettemaksed	58 326	54 512	6
Eraldised	11 475	11 475	8
Kokku lühiajalised kohustised	71 401	68 787	
Kokku kohustised	71 401	68 787	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 125	118 752	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 989	54 373	
Kokku omakapital	260 926	175 937	
Kokku kohustised ja omakapital	332 327	244 724	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	11 100	10 842	11
Muud äritulud	7 367	20 002	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 558	-8 619	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 202	-6 988	4
Muud ärikulud	-120	0	
Ärikasum (kahjum)	7 587	15 237	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	73 869	34 990	
Intressitulud	3	267	
Muud finantstulud ja -kulud	3 530	3 879	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84 989	54 373	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 989	54 373	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Francoberg raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standarditele, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. OÜ Francoberg kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, esitades rahalised näitajad euro täpsusega.

OÜ Francoberg on koostanud väikeettevõtte lihtsustatud raamatupidamise aastaaruande.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

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).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Maad ei amortiseerita.

Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või -kuludes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldi, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

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 20/80 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on osühingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2018	172 030	172 030
Soetamine	12 038	12 038
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	34 990	34 990
Muud	-1 633	-1 633
31.12.2019	217 425	217 425
Kajastatud õiglases väärtuses	217 425	217 425
Soetamine	194 059	194 059
Müük müügihinnas või lunastamine	-231 843	-231 843
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	73 126	73 126
31.12.2020	252 767	252 767
Kajastatud õiglases väärtuses	252 767	252 767

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 110	1 110
Ostjatele laekumata arved	1 110	1 110
Muud nõuded	43 000	43 000
Laenu nõuded	43 000	43 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 110	44 110
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 080	1 080
Ostjatele laekumata arved	1 080	1 080
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 080	1 080

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Ettemaksed	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	63 217	0	63 217
Akumuleeritud kulum	-49 016	0	-49 016
Jääkmaksumus	14 201	0	14 201
Ostud ja parendused	16 470	0	16 470
Muud ostud ja parendused	16 470	0	16 470
Amortisatsioonikulu	-6 988	0	-6 988
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 415	0	-10 415
31.12.2019			
Soetusmaksumus	45 610	0	45 610
Akumuleeritud kulum	-32 342	0	-32 342
Jääkmaksumus	13 268	0	13 268
Ostud ja parendused	0	10 900	10 900
Muud ostud ja parendused	0	10 900	10 900
Amortisatsioonikulu	-3 202	0	-3 202
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 066	0	-10 066
31.12.2020			
Soetusmaksumus	29 140	10 900	40 040
Akumuleeritud kulum	-29 140	0	-29 140
Jääkmaksumus	0	10 900	10 900

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	16 666	30 417
Transpordivahendid	16 666	30 417
Kokku	16 666	30 417

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	1 600	1 600			0%	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	1 600	1 600					
Laenukohustised kokku	1 600	1 600					
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	2 800	2 800			0%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	2 800	2 800					
Laenukohustised kokku	2 800	2 800					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	315	315	
Maksuvõlad	101	101	7
Muud võlad	45 900	45 900	
Dividendivõlad	45 900	45 900	
Saadud ettemaksed	12 010	12 010	
Muud saadud ettemaksed	12 010	12 010	
Kokku võlad ja ettemaksed	58 326	58 326	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	80	80	
Maksuvõlad	57	57	7
Muud võlad	45 900	45 900	
Dividendivõlad	45 900	45 900	
Saadud ettemaksed	8 475	8 475	
Muud saadud ettemaksed	8 475	8 475	
Kokku võlad ja ettemaksed	54 512	54 512	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	101	57
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	101	57

Lisa 8 Eraldised (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2019
Dividendi tulumaksu eraldis	11 475	11 475
Kokku eraldised	11 475	11 475
Sealhulgas:		
Lühiajalised	11 475	11 475
Maksueraldis	11 475	11 475
	31.12.2019	31.12.2020
Dividendi tulumaksu eraldis	11 475	11 475
Kokku eraldised	11 475	11 475
Sealhulgas:		
Lühiajalised	11 475	11 475
Maksueraldis	11 475	11 475

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	206 491	138 500
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	51 623	34 625
Kokku tingimuslikud kohustised	258 114	173 125

Tingimuslikud kohustised on arvestatud eeldusel, et need ei ületaks bilansipäeva seisuga ettevõtte vaba omakapitali.

Lisa 10 Osakapital (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 100	10 842
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 100	10 842
Kokku müügitulu	11 100	10 842
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara tegevused	11 100	10 800
Muu teenus	0	42
Kokku müügitulu	11 100	10 842

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Energia	-2 533	-2 732
Kütus	-2 533	-2 732
Mitmesugused bürookulud	-354	-257
Lähetuskulud	-202	-169
Muud	-4 469	-5 461
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 558	-8 619

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ-l Francoberg ei ole töötajaid.

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	64	-35
Saadud dividendid	3 466	3 914
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 530	3 879

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 610	11 275

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Eraisik	0	1 200	0%	EUR	2021

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Eraisik	6 000	24 000	0%	EUR	2020

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2021

Francoberg OÜ (registrikood: 10607463) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER JÄRVE	Juhatuse liige	20.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 989
Kokku	258 114
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	258 114
Kokku	258 114

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	11100	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Järve	37309302725		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5512365
E-posti aadress	firmad@firmad.ee
Veebilehe aadress	www.firmad.ee