

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Francoberg OÜ

registrikood: 10607463

tänava/talu nimi, Aia 5

maja ja korteri number:

alevik: Kambja alevik

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 62001

telefon: +372 5512365

e-posti aadress: firmad@firmad.ee

veebilehe aadress: www.firmad.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Eraldised	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Turustuskulud	14
Lisa 14 Üldhalduskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Tulumaks	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Francoberg peamiseks tegevusalaks on konsultatsiooniteenuse osutamine. Tegeleme ka tütarettevõtete asutamise ja nende võõrandamisega ning metsamaade haldamisega. 2013 aastal jätkame tegevust samadel tegevusaladel.

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

Juhatuse liikmele arvestati 2012 a tasu 3 878 eurot (2011 a. 4 249 eurot). Töötajaid ja nõukogu ettevõttel ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 204	9 646	
Finantsinvesteeringud	59 953	55 429	2
Nõuded ja ettemaksed	4 191	4 428	3
Varud	17 256	17 256	
Kokku käibevara	122 604	86 759	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	14 188	5
Kokku põhivara	0	14 188	
Kokku varad	122 604	100 947	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 200	0	6
Võlad ja ettemaksed	44 719	18 808	7
Eraldised	6 247	4 386	8
Kokku lühiajalised kohustused	58 166	23 194	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	19 900	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	19 900	
Kokku kohustused	58 166	43 094	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 041	52 312	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 585	2 729	
Kokku omakapital	64 438	57 853	
Kokku kohustused ja omakapital	122 604	100 947	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	70 480	42 263	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-22 600	0	
Brutokasum (-kahjum)	47 880	42 263	
Turustuskulud	-4 796	-3 955	13
Üldhalduskulud	-10 882	-14 323	14
Muud äritulud	0	4 185	12
Muud ärikulud	-4 284	-96	
Äri kasum (kahjum)	27 918	28 074	
Finantstulud ja -kulud	10 313	-18 699	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 231	9 375	
Tulumaks	-6 646	-6 646	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 585	2 729	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 918	28 074	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	2 730	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	4 188	-4 184	5
Kokku korrigeerimised	4 188	-1 454	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	237	-222	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 911	156	
Laekunud intressid	6	4	16
Kokku rahavood äritegevusest	51 260	26 558	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-16 379	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 000	17 833	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-24 974	-80 861	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	29 804	83 810	2
Laekunud dividendid	953	799	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	15 783	5 202	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-12 700	-10 100	
Makstud dividendid	-18 000	-18 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 785	-4 919	8,17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 485	-33 019	
Kokku rahavood	31 558	-1 259	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 646	10 961	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	31 558	-1 259	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-56	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 204	9 646	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	77 312	80 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 729	2 729
Makstud dividendid			-25 000	-25 000
31.12.2011	2 556	256	55 041	57 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 585	31 585
Makstud dividendid			-25 000	-25 000
31.12.2012	2 556	256	61 626	64 438

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Francoberg raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale, 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 arvestusprintsipi kohaselt. OÜ Francoberg kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasel 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.

Varud

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalse soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus, varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud kauba kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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.

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

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- punktis (d) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2010	77 690	77 690	
Soetamine	80 861	80 861	
Müük müügihinnas või lunastamine	-83 810	-83 810	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-19 312	-19 312	16
31.12.2011	55 429	55 429	
Soetamine	24 868	24 868	
Müük müügihinnas või lunastamine	-29 804	-29 804	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	9 460	9 460	16
31.12.2012	59 953	59 953	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 191	4 191			
Ostjatelt laekumata arved	4 191	4 191			
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 191	4 191			
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 191	4 191			
Ostjatelt laekumata arved	4 191	4 191			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8			4
Ettemaksed	229	229			
Tulevaste perioodide kulud	229	229			
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 428	4 428			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	399		399
Käibemaks	494		671
Üksikisiku tulumaks	132		131
Sotsiaalmaks	211		211
Kohustuslik kogumispension	13		13
Ettemaksukonto jääk		8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 249	8	1 425

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	14 188	0	0	14 188
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	14 188	0	0	14 188
Ostud ja parendused	0	16 379	16 379	16 379
Amortisatsioonikulu	0	-2 730	-2 730	-2 730
Müügid	0	-13 649	-13 649	-13 649
31.12.2011				
Soetusmaksumus	14 188	0	0	14 188
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	14 188	0	0	14 188
Müügid	-14 188	0	0	-14 188
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Maa	10 000	0
Masinad ja seadmed	0	17 833
Transpordivahendid	0	17 833
Kokku	10 000	17 833

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	7 200	7 200			0%	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	7 200	7 200					
Laenukohustused kokku	7 200	7 200					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eraisik	19 900	0	19 900		0%	EUR	2013
Pikaajalised laenud kokku	19 900	0	19 900				
Laenukohustused kokku	19 900	0	19 900				

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	427	427			
Võlad töövõtjatele	247	247			
Maksuvõlad	1 249	1 249			4
Muud võlad	42 796	42 796			
Dividendivõlad	23 500	23 500			
Muud viitvõlad	19 296	19 296			
Kokku võlad ja ettemaksed	44 719	44 719			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	636	636			
Võlad töövõtjatele	247	247			
Maksuvõlad	1 425	1 425			4
Muud võlad	16 500	16 500			
Dividendivõlad	16 500	16 500			
Kokku võlad ja ettemaksed	18 808	18 808			

Lisa 8 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Dividendi tulumaksu eraldis	2 525	6 646	-4 785	4 386
Kokku eraldised	2 525	6 646	-4 785	4 386
	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012
Dividendi tulumaksu eraldis	4 386	6 646	-4 785	6 247
Kokku eraldised	4 386	6 646	-4 785	6 247

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	48 685	43 482
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	12 941	11 559
Kokku tingimuslikud kohustused	61 626	55 041

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 480	42 263
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 480	42 263
Kokku müügitulu	70 480	42 263
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode ja väikebusside müük	28 167	0
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	41 913	42 263
Veovahendite rent	400	0
Kokku müügitulu	70 480	42 263

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	4 184
Muud	0	1
Kokku muud äritulud	0	4 185

Lisa 13 Turustuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	-3 509	-3 393
Kütus	-3 509	-3 393
Mitmesugused bürookulud	-259	-116
Lähetuskulud	-953	-365
Reklaamikulu	-75	-81
Kokku turustuskulud	-4 796	-3 955

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	-328	-609
Tööjõukulud	-5 158	-5 644
Amortisatsioonikulu	0	-2 730
Ostetud teenused	-5 396	-5 340
Kokku üldhalduskulud	-10 882	-14 323

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-3 878	-4 249
Sotsiaalmaksud	-1 280	-1 395
Kokku tööjõukulud	-5 158	-5 644

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	9 460	-19 312
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	9 460	-19 312
Intressitulud	6	4
Intressitulu hoiustelt	6	4
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-56
Muud finantstulud ja -kulud	847	665
Kokku finantstulud ja -kulud	10 313	-18 699

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	25 000	6 646	25 000	6 646
Kokku	25 000	6 646	25 000	6 646

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 200	19 900

2012	Saadud laenude tagasimaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 700		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2012	2011
Arvestatud tasu		3 878	4 249

2011 ja 2012 aastal tehinguid seotud osapooltega ei ole toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2013

Francoberg OÜ (registrikood: 10607463) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER JÄRVE	Juhatuse liige	29.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 585
Kokku	61 626
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 626
Kokku	61 626

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 585
Kokku	61 626
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 626
Kokku	61 626

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	41913	59.47%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	28167	39.96%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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