

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Fro Holding

registrikood: 10863340

tänava/talu nimi, Västriku 32

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11311

telefon: +372 5110105

e-posti aadress: matti.tilk@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ FRO Holding põhitegevus on kinnisvara arendamine ja müük. Aruandeaastal toimus ettevõtte minimaalne tegevus: jagati ja müüdi osa kinnistust. Investeeringuid ettevõtte põhivarasse aruandeaastal ei tehtud ja plaaniti ka lähitulevikus.

Ettevõtte töötaid ei ole. Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Matti Tilk

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 860	4	2
Nõuded ja ettemaksed	58 067	61 259	3
Varud	5 481	0	
Kokku käibevara	67 408	61 263	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	10 986	14 141	5
Materiaalne põhivara	0	428	6
Kokku põhivara	10 986	14 569	
Kokku varad	78 394	75 832	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	9 800	7
Võlad ja ettemaksed	1 759	23 467	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 759	33 267	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	40 000	0	7
Võlad ja ettemaksed	0	2 761	8
Kokku pikaajalised kohustused	40 000	2 761	
Kokku kohustused	41 759	36 028	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 992	40 035	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 169	-3 043	
Kokku omakapital	36 635	39 804	
Kokku kohustused ja omakapital	78 394	75 832	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 990	3 200	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 330	-3 856	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 175	-946	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-428	-1 283	
Muud ärikulud	-226	-158	
Ärikasum (kahjum)	-3 169	-3 043	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 169	-3 043	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 169	-3 043	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 169	-3 043	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	428	1 283	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 165	656	5
Kokku korrigeerimised	1 593	1 939	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3	0	3
Varude muutus	-5 481	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-24 469	-11 922	8
Kokku rahavood äritegevusest	-31 529	-13 026	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	1 990	3 200	5
Antud laenude tagasimaksed	3 195	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 185	3 200	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	40 000	9 800	7
Saadud laenude tagasimaksed	-9 800	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	30 200	9 800	
Kokku rahavood	3 856	-26	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4	30	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 856	-26	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 860	4	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	40 035	42 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 043	-3 043
31.12.2011	2 556	256	36 992	39 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 169	-3 169
31.12.2012	2 556	256	33 823	36 635

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ FRO Holding raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 640 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- juhtkonna võtmeisikud;
- juhtkonna võtmeisikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3 810	0
Arvelduskontod	50	4
Kokku raha	3 860	4

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	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3			4
Muud nõuded	58 064	58 064			
Laenunõuded	58 064	58 064			
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 067	58 067			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	61 259	61 259			
Laenunõuded	61 259	61 259			
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 259	61 259			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg
Intress		2
Ettemaksukonto jääk	3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	2

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	17 997	17 997
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	17 997	17 997
Müügid	-3 856	-3 856
31.12.2011		
Soetusmaksumus	14 141	14 141
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	14 141	14 141
Müügid	-3 155	-3 155
31.12.2012		
Soetusmaksumus	10 986	10 986
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	10 986	10 986

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	8 313	8 313	8 313
Akumuleeritud kulum	-6 602	-6 602	-6 602
Jääkmaksumus	1 711	1 711	1 711
Amortisatsioonikulu	-1 283	-1 283	-1 283
31.12.2011			
Soetusmaksumus	8 313	8 313	8 313
Akumuleeritud kulum	-7 885	-7 885	-7 885
Jääkmaksumus	428	428	428
Amortisatsioonikulu	-428	-428	-428
31.12.2012			
Soetusmaksumus	8 313	8 313	8 313
Akumuleeritud kulum	-8 313	-8 313	-8 313
Jääkmaksumus	0	0	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	40 000		40 000		6	EUR	17.08.2014
Pikaajalised laenud kokku	40 000		40 000				
Laenukohustused kokku	40 000		40 000				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	9 800	9 800				EUR	05.03.2012
Lühiajalised laenud kokku	9 800	9 800					
Laenukohustused kokku	9 800	9 800					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	1 759	1 759			
Muud viitvõlad	1 759	1 759			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 759	1 759			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	230	230			
Maksuvõlad	2	2			4
Muud võlad	3 451	690	2 761		
Muud viitvõlad	3 451	690	2 761		
Võlad aruandvale isikule	22 545	22 545			
Kokku võlad ja ettemaksed	26 228	23 467	2 761		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 990	3 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 990	3 200
Kokku müügitulu	1 990	3 200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara müük	1 990	3 200
Kokku müügitulu	1 990	3 200

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

2012.a. töötasusid ei makstud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		40 000		22 545
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 064		61 259	9 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2013

Osaühing Fro Holding (registrikood: 10863340) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATTI TILK	Juhatuse liige	08.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 169
Kokku	33 823
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 823
Kokku	33 823

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	1990	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Matti Tilk	37804084224	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5110105
E-posti aadress	matti.tilk@gmail.com