

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Tulumaks	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4	30	2
Nõuded ja ettemaksed	61 259	61 259	3
Kokku käibevara	61 263	61 289	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	14 141	17 997	4
Materiaalne põhivara	428	1 711	5
Kokku põhivara	14 569	19 708	
Kokku varad	75 832	80 997	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 800	0	
Võlad ja ettemaksed	23 467	35 389	6
Kokku lühiajalised kohustused	33 267	35 389	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 761	2 761	6
Kokku pikaajalised kohustused	2 761	2 761	
Kokku kohustused	36 028	38 150	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 035	92 777	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 043	-52 742	
Kokku omakapital	39 804	42 847	
Kokku kohustused ja omakapital	75 832	80 997	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 200	11 752	7
Muud äritulud	0	38	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 856	-60 811	
Mitmesugused tegevuskulud	-946	-1 284	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 283	-1 284	5
Muud ärikulud	-158	-334	
Ärikasum (kahjum)	-3 043	-51 923	
Finantstulud ja -kulud	0	-819	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 043	-52 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 043	-52 742	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 043	-51 923	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 283	1 284	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	656	40 917	
Muud korrigeerimised	0	-17 997	
Kokku korrigeerimised	1 939	24 204	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	1 969	
Varude muutus	0	34 639	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 922	2 574	6
Kokku rahavood äritegevusest	-13 026	11 463	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 196	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	3 200	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 200	3 196	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 800	0	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-13 821	
Makstud intressid	0	-819	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 800	-14 640	
Kokku rahavood	-26	19	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30	11	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26	19	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4	30	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	92 777	95 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-52 742	-52 742
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

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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (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 10 000 krooni. 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 10 000 krooni, 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 akumulieeritud 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	4	30
Kokku raha	4	30

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud nõuded	61 259	61 259
Laenunõuded	61 259	61 259
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 259	61 259

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ümberklassifitseerimised	17 997	17 997
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	
Jääkmaksumus	14 141	14 141

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	8 313	8 313	44 113	44 113	52 426
Akumuleeritud kulum	-5 318	-5 318	0		-5 318
Jääkmaksumus	2 995	2 995	44 113	44 113	47 108
Amortisatsioonikulu	-1 284	-1 284			-1 284
Müügid			-44 113	-44 113	-44 113
31.12.2010					
Soetusmaksumus	8 313	8 313	0	0	8 313
Akumuleeritud kulum	-6 602	-6 602	0	0	-6 602
Jääkmaksumus	1 711	1 711	0	0	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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	230	153
Muud võlad	3 451	3 451
Muud viitvõlad	690	690
Pikaajaline muu võlg	2 761	2 761
Võlad aruandvatele isikutele	22 545	34 543
Kokku võlad ja ettemaksed	26 226	38 147

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 200	11 752
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 200	11 752
Kokku müügitulu	3 200	11 752
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara müük	3 200	3 196
Transpordivahendite müük	0	8 556
Kokku müügitulu	3 200	11 752

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

2011.a. töötasusid ei makstud ja palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2011 moodustas 39 804 eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 31 445 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 8 359 eurot.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		22 545		34 543
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 259	9 800	61 259	

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Fro Holding (registrikood: 10863340) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATTI TILK	Juhatuse liige	13.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 043
Kokku	36 992
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 992
Kokku	36 992

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 043
Kokku	36 992
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	36 992

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	3200	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