

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Freegate OÜ

registrikood: 11079401

tänavanimi: Aia 21-18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 5019737

e-posti aadress: mart.luik@freegate.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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Freegate OÜ on registreeritud Harju Maakohtu Registriosakonnas 19. oktoobril 2004.a., reaalne tegevus algas 10.maist 2005.a.
Freegate OÜ põhitegevusalaks on EMTAK-i järgi: 77111-Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent.

2012. aastal Freegate OÜ müügitulu moodustas 10 098 eurot.
Freegate OÜ-s ei ole põhikohaga töötajaid. Juhatuse liikmele aruandeaastal tasusid ei makstud.

2013. aastal on plaanis jätkata senist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 733	27 094	2
Finantsinvesteeringud	62 161	30 685	3
Nõuded ja ettemaksed	1 154	532	4
Kokku käibevara	67 048	58 311	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 242	610	6
Kokku põhivara	1 242	610	
Kokku varad	68 290	58 921	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	505	398	7
Kokku lühiajalised kohustused	505	398	
Kokku kohustused	505	398	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 711	89 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 262	-33 656	
Kokku omakapital	67 785	58 523	
Kokku kohustused ja omakapital	68 290	58 921	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	10 098	9 740	9
Mitmesugused tegevuskulud	-14 011	-16 546	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-361	-163	
Muud ärikulud	-160	-103	
Ärikasum (kahjum)	-4 434	-7 072	
Finantstulud ja -kulud	13 696	-24 723	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 262	-31 795	
Tulumaks	0	-1 861	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 262	-33 656	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 434	-7 072	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	361	163	6
Kokku korrigeerimised	361	163	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-622	-365	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	107	-273	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 588	-7 547	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-993	0	6
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-17 780	36 776	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 773	36 776	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-7 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 861	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-8 861	
Kokku rahavood	-23 361	20 368	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 094	6 726	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23 361	20 368	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 733	27 094	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	96 367	99 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-33 656	-33 656
Makstud dividendid	0	0	-7 000	-7 000
31.12.2011	2 556	256	55 711	58 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 262	9 262
31.12.2012	2 556	256	64 973	67 785

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Freegate OÜ 2012. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Freegate OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel ja halduseesmärkidel soetatud vara. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kulunorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
sõidukid	5a
arvutid	5a

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Freegate OÜ käsitleb seotud osapooltena osanikke ja temaga seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	23	423
Arvelduskontod	3 710	26 671
Kokku raha	3 733	27 094

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2010	92 183	92 183
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-61 498	-61 498
31.12.2011	30 685	30 685
Kajastatud õiglases väärtuses	30 685	30 685
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	31 476	31 476
31.12.2012	62 161	62 161

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 154	1 154		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 154	1 154		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	532	532		
Kokku nõuded ja ettemaksed	532	532		

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		38	347	
Intress				7
Ettemaksukonto jääk	1 154		185	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 154	38	532	7

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused		814	814	814
Amortisatsioonikulu		-204	-204	-204
31.12.2011				
Soetusmaksumus		814	814	814
Akumuleeritud kulum		-204	-204	-204
Jääkmaksumus		610	610	610
Ostud ja parendused	993		993	993
Amortisatsioonikulu	-199	-162	-361	-361
31.12.2012				
Soetusmaksumus	993	814	1 807	1 807
Akumuleeritud kulum	-199	-366	-565	-565
Jääkmaksumus	794	448	1 242	1 242

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	467	467		
Maksuvõlad	38	38		
Kokku võlad ja ettemaksed	505	505		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	391	391		
Maksuvõlad	7	7		
Kokku võlad ja ettemaksed	398	398		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 098	9 740
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 098	9 740
Kokku müügitulu	10 098	9 740
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode ja väikebusside rentimine ja kasutusrent	9 740	9 740
koolitus	358	0
Kokku müügitulu	10 098	9 740

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2013

Freerate OÜ (registrikood: 11079401) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART LUIK	Juhatuse liige	18.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 262
Kokku	64 973
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	64 973
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	64 973

Jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	9740	96.45%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	358	3.55%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Luik	37011072711	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5019737
E-posti aadress	mart.luik@freegate.ee