

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Francoberg OÜ

registrikood: 10607463

tänavatalu nimi, Rahumäe tee 7b
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11614

telefon: +372 5512365

e-posti aadress: firmad@firmad.ee

veebilehe aadress: <http://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 2022 aastal oli kinnisvara haldusega seotud tegevused. 2023 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 2022 ja 2021 a tasu ei arvestatud, töötajaid ettevõttel ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 284	46 902	
Finantsinvesteeringud	243 536	288 254	2
Nõuded ja ettemaksed	3 260	5 760	3
Kokku käibevarad	277 080	340 916	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	47 645	30 537	4
Kokku põhivarad	47 645	30 537	
Kokku varad	324 725	371 453	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 600	1 600	5
Võlad ja ettemaksed	65 415	61 694	6
Eraldised	11 475	11 475	8
Kokku lühiajalised kohustised	78 490	74 769	
Kokku kohustised	78 490	74 769	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	293 872	258 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 449	35 758	
Kokku omakapital	246 235	296 684	
Kokku kohustised ja omakapital	324 725	371 453	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	16 375	40 933	11
Muud äritulud	5 292	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-25 954	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 363	-11 226	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 104	-8 763	4
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	199	-5 010	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-55 246	37 498	2
Intressitulud	5	7	
Muud finantstulud ja -kulud	4 593	3 263	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-50 449	35 758	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 449	35 758	

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 vähendamisena.

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	5

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 õiglasest väärtusest. 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	
31.12.2020	252 767	252 767
Soetamine	29 446	29 446
Müük müügihinnas või lunastamine	-31 457	-31 457
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	37 498	37 498
31.12.2021	288 254	288 254
Kajastatud õiglases väärtuses	288 254	288 254
Soetamine	10 528	10 528
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-55 246	-55 246
31.12.2022	243 536	243 536
Kajastatud õiglases väärtuses	243 536	243 536

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 260	1 260
Ostjatelt laekumata arved	1 260	1 260
Laenunõuded	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 260	3 260
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 260	1 260
Ostjatelt laekumata arved	1 260	1 260
Laenunõuded	4 500	4 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 760	5 760

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed		
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	29 140	0	29 140	10 900	40 040
Akumuleeritud kulum	-29 140	0	-29 140	0	-29 140
Jääkmaksumus	0	0	0	10 900	10 900
Ostud ja parendused	28 400	0	28 400	0	28 400
Muud ostud ja parendused	28 400	0	28 400	0	28 400
Amortisatsioonikulu	-3 313	-5 450	-8 763	0	-8 763
Ümberliigitamised	0	10 900	10 900	-10 900	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	10 900	10 900	-10 900	0
31.12.2021					
Soetusmaksumus	57 540	10 900	68 440	0	68 440
Akumuleeritud kulum	-32 453	-5 450	-37 903	0	-37 903
Jääkmaksumus	25 087	5 450	30 537	0	30 537
Ostud ja parendused	29 212	0	29 212	0	29 212
Muud ostud ja parendused	29 212	0	29 212	0	29 212
Amortisatsioonikulu	-6 654	-5 450	-12 104	0	-12 104
31.12.2022					
Soetusmaksumus	57 612	10 900	68 512	0	68 512
Akumuleeritud kulum	-9 967	-10 900	-20 867	0	-20 867
Jääkmaksumus	47 645	0	47 645	0	47 645

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	5 393	0
Transpordivahendid	5 393	0
Kokku	5 393	0

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	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	2023
Lühiajalised laenud kokku	1 600	1 600					
Laenukohustised kokku	1 600	1 600					

	31.12.2021	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	2022
Lühiajalised laenud kokku	1 600	1 600					
Laenukohustised kokku	1 600	1 600					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	339	339	
Maksuvõlad	111	111	7
Muud võlad	45 900	45 900	
Dividendivõlad	45 900	45 900	
Saadud ettemaksed	19 065	19 065	
Muud saadud ettemaksed	19 065	19 065	
Kokku võlad ja ettemaksed	65 415	65 415	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	419	419	
Maksuvõlad	39	39	7
Muud võlad	45 900	45 900	
Dividendivõlad	45 900	45 900	
Saadud ettemaksed	15 336	15 336	
Muud saadud ettemaksed	15 336	15 336	
Kokku võlad ja ettemaksed	61 694	61 694	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	111	39
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	111	39

Lisa 8 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2021
Dividendide tulumaksu eraldis	11 475	11 475
Kokku eraldised	11 475	11 475
Sealhulgas:		
Lühiajalised	11 475	11 475
Maksueraldis	11 475	11 475
	31.12.2021	31.12.2022
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)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	194 738	235 098
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	48 685	58 774
Kokku tingimuslikud kohustised	243 423	293 872

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

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 375	40 933
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 375	40 933
Kokku müügitulu	16 375	40 933
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara tegevused	16 375	12 600
Transpordivahendi müük	0	28 333
Kokku müügitulu	16 375	40 933

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	-4 616	-3 620
Kütus	-4 616	-3 620
Mitmesugused bürookulud	-255	-427
Riiklikud ja kohalikud maksud	-25	-630
Muud	-4 467	-6 549
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 363	-11 226

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ-l Francoberg ei ole töötajaid.

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1	-44
Saadud dividendid	4 594	3 307
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4 593	3 263

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 600	1 600
Kokku laenukohustised	1 600	1 600
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 065	15 335
Kokku võlad ja ettemaksed	19 065	15 335

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 600	1 600
Kokku laenukohustised	1 600	1 600
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 600	1 600
Kokku laenukohustised	1 600	1 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2023

Francoberg OÜ (registrikood: 10607463) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER JÄRVE	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	293 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 449
Kokku	243 423
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	243 423
Kokku	243 423

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	16375	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	firmed@firmed.ee
Veebilehe aadress	http://www.firmed.ee