

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Frontshore Grupp OÜ

registrikood: 11301785

tänava nimi, Tornimäe 5

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10145

telefon: +372 58230706

e-posti address: kuldar@frontshore.ee

veebilehe address: www.frontshore.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud ärikulud	14
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Frontshore Grupp OÜ alustas majandustegevusega 2010.aastal. 2011.aastal olid põhilisteks tegevusaladeks ehitus ja saematerjali tootmine.

Frontshore Grupp OÜ 2011.a. müügitulu oli 283423 (2010.aastal 35565) eurot, kasum 1201 (2010.aastal 26989) eurot.

Keskime töötajate arv oli 2 ja tööjõukulu 33762 eurot.

Aruandeaastal investeeriti ka materialsesse põhivarasse 52300 eurot.

Järgneva majandusaastaks suuri investeeringuid ega arendus- ning uurimisväljaminekuid ei plaanita. Jätkatakse samade tegevusaladega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 606	18 990	2
Nõuded ja ettemaksed	37 635	8 844	3,4
Varud	0	4 036	5
Kokku käibevara	77 241	31 870	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	46 747	0	6
Kokku põhivara	46 747	0	
Kokku varad	123 988	31 870	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 789	0	7,9
Võlad ja ettemaksed	86 127	2 325	10
Kokku lühiajalised kohustused	92 916	2 325	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	326	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	326	0	
Kokku kohustused	93 242	2 325	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 989	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 201	26 989	
Kokku omakapital	30 746	29 545	
Kokku kohustused ja omakapital	123 988	31 870	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	283 423	35 565	13
Muud äritulud	1 050	40	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-202 321	-3 309	15
Mitmesugused tegevuskulud	-41 435	-1 543	8,16
Tööjõukulud	-33 762	-3 779	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 553	0	6
Muud ärikulud	-10	-12	18
Ärikasum (kahjum)	1 392	26 962	
Finantstulud ja -kulud	-191	27	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 201	26 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 201	26 989	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 392	26 962	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 553	0	
Kokku korrigeerimised	5 553	0	6
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 791	-8 845	3
Varude muutus	4 036	-4 036	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	97 564	2 326	9,10
Laekunud intressid	1	32	19
Makstud intressid	-192	0	19
Kokku rahavood äritegevusest	79 563	16 439	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-52 300	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-52 300	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-6 647	0	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 647	0	
Kokku rahavood	20 616	16 439	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 990	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 616	16 439	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-5	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 606	18 990	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		26 989	26 989
31.12.2010	2 556	26 989	29 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 201	1 201
31.12.2011	2 556	28 190	30 746

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Frontshore Grupp raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on ahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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 selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes pangakontol olevat raha ja sularaha kassas.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmisel kantakse 100%-liselt kuluks.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud amortisatsioon. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Transpordivahendid	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Maksumääraks on 21/79.

Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutati, olenemata sellest, millise perioodi eest on need välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aruandeaasta koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanik, juhatuse liige ja eelpool loetletud isiku lähikondlased.

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 kui tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamise seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Dividentitulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ja tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	39 209	18 895
Arvelduskontod	397	95
Kokku raha	39 606	18 990

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	36 920	8 839	
Ostjatelt laekumata arved	36 920	8 839	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	713	0	4
Ettemaksed	2	5	
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 635	8 844	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2		
Käibemaks		783		77
Üksikisiku tulumaks		1 103		
Sotsiaalmaks		2 991		
Kohustuslik kogumispension		104		
Töötuskindlustusmaksed		381		
Ettemaksukonto jääk	713		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	713	5 364	0	77

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	0	4 036
Kokku varud	0	4 036

Varude arvestuses kasutatakse FIFO meetodit. Aruandeaastal varusid allahinnatud ei ole.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010				
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	10 100	42 200	52 300	52 300
Amortisatsioonikulu	-617	-4 936	-5 553	-5 553
31.12.2011				
Soetusmaksumus	10 100	42 200	52 300	52 300
Akumuleeritud kulum	-617	-4 936	-5 553	-5 553
Jääkmaksumus	9 483	37 264	46 747	46 747

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Elion Ettevõtted AS	468	142	326		19,9%	EUR	23.10.2014	9
Kapitalirendikohustused kokku	468	142	326					

Renditud varad on kantud väikevahendina kuluks.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	5 110	0	16

Aruandekohustuslane rendib kasutusrendilepingu alusel ruume ja sõidukit.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Nordea pank arvelduskrediit	6 647	6 647			baasmäär+12,301%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	6 647	6 647					
Kapitalirendikohustused kokku	468	142	326				7
Laenukohustused kokku	7 115	6 789	326				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	40 833	2 248	
Võlad töövõtjatele	5 158	0	11
Maksuvõlad	5 364	77	4
Muud võlad	34 771	0	
Muud viitvõlad	34 771	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	86 126	2 325	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	3 025	0	
Puhkusetasude kohustus	2 133	0	
Kokku võlad töövõtjatele	5 158	0	10

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2556 eurot		

Aruandeaastal osanikele dividende ei makstud.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	276 165	35 565
Soome	7 258	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	283 423	35 565
Kokku müügitulu	283 423	35 565
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitustööd	142 124	34 510
Saematerjali tootmine, saagimine, hakkepuut	126 520	1 055
Muu	14 779	0
Kokku müügitulu	283 423	35 565

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	1 050	40
Kokku muud äritulud	1 050	40

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	109 104	1 328
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 537	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 580	0
Energia	4 570	0
Elektrienergia	4 570	0
Alltöövõtutööd	61 983	0
Transpordikulud	9 547	1 981
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	202 321	3 309

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Energia	0	105	
Kütus	0	105	
Mitmesugused bürookulud	1 927	0	
Lähetuskulud	1 770	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	6	3	
Pangateenused	552	79	
Raamatupidamisteenused	2 143	288	
Autodega seotud kulud	23 471	0	
Kasutusrendikulu	5 110	0	8
Muud	6 456	1 068	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 435	1 543	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	24 314	2 812
Sotsiaalmaksud	9 448	967
Kokku tööjõukulud	33 762	3 779
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	10	12
Kokku muud ärikulud	10	12

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1	32
Intressitulu hoiustelt	1	0
Intressitulu laenudelt	0	32
Intressikulud	-192	0
Intressikulu laenudelt	-168	0
Intressikulu kapitalirendilt	-24	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	-5
Kokku finantstulud ja -kulud	-191	27

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	1 101	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2013

Frontshore Grupp OÜ (registrikood: 11301785) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO PÄRNPUU	Juhatuse liige	21.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 201
Kokku	28 190
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 190
Kokku	28 190

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu saagimine ja hõõveldamine	1610	126520	44.64%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	142124	50.15%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	6250	2.21%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5937	2.09%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	1297	0.46%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	1295	0.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reet Nuiamäe	46712124919	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58230706
E-posti aadress	kuldar@frontshore.ee
Veebilehe aadress	www.frontshore.ee