

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Fremad Group OÜ

registrikood: 11457174

tänava/talu nimi, Narva mnt 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

e-posti aadress: elena@fremad.ru



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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11



Tegevusaruanne

OÜ Fremad Group asutati 03.01.2008.a. Saamal aastal alustati majandustegevusega. Põhitegevusalaks on turismiteenuste osutamine Venemaal.

Aruandeaastal müügitulu oli 761 717 EUR.

OÜ Fremad Group puhas kasumiks kujunes 804 376 euro.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on OÜ Fremad Group põhieesmärkideks turuosa säilitamine, positsiooni tugevdamine muudel turgudel ning teenindustaseme jätkuv parandamine.

Peamised finantssuhtarved

	2011	2010
Müügitulu	761 717	587 520
Tulu kasv	29,6%	-22%
Puhaskasum	804 376	731 627
Kasumi kasv	10%	-20%
Puhasrentaablus	105%	125%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,80%	13%
ROA	12,5%	12%
ROE	31,7%	42%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	461 067	564 005	2
Nõuded ja ettemaksed	633 605	46 352	3
Kokku käibevara	1 094 672	610 357	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 311 850	5 256 850	4
Kokku põhivara	5 311 850	5 256 850	
Kokku varad	6 406 522	5 867 207	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	188 837	100 459	6
Kokku lühiajalised kohustused	188 837	100 459	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 686 436	4 039 875	5
Kokku pikaajalised kohustused	3 686 436	4 039 875	
Kokku kohustused	3 875 273	4 140 334	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 724 061	992 434	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	804 376	731 627	
Kokku omakapital	2 531 249	1 726 873	
Kokku kohustused ja omakapital	6 406 522	5 867 207	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	761 717	587 520	8
Muud äritulud	20 440	3 247	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 472	-15 004	
Muud ärikulud	-24 720	-74 454	
Ärikasum (kahjum)	727 965	501 309	
Finantstulud ja -kulud	76 411	230 318	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	804 376	731 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	804 376	731 627	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	727 965	501 309	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	-109 020	
Kokku korrigeerimised	0	-109 020	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-133 206	38 489	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-87 340	11 135	
Laekunud intressid	7 565	2 736	
Kokku rahavood äritegevusest	514 984	444 649	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-455 000	-1 064 750	
Laekunud intressid	214 281	314 625	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-240 719	-750 125	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	365 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-353 439	-81 988	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-353 439	283 012	
Kokku rahavood	-79 174	-22 464	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	564 005	588 507	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-79 174	-22 464	
Valuutakursside muutuste mõju	-23 764	-2 038	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	461 067	564 005	2



Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	992 434	995 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)			731 627	731 627
31.12.2010	2 556	256	1 724 061	1 726 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)			804 376	804 376
31.12.2011	2 556	256	2 528 437	2 531 249



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fremad Group 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

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 ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuva nõude on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkipõhise arvestusprintsipi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 556	2 556
Arvelduskontod	11 897	463 032
Tähtajalised hoiused	446 614	98 417
Kokku raha	461 067	564 005

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	61 609	2 547
Muud nõuded	483 861	29 814
Laenunõuded	400 000	0
Intressinõuded	83 861	29 814
Ettemaksed	88 135	13 991
Kokku nõuded ja ettemaksed	633 605	46 352

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	5 311 850	5 256 850
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	5 311 850	5 256 850

OÜ Fremad Group on andnud 2008.aastal pikaajalise laenu Meruba OY lepingu alusel, intressimäär on 5%, tagastamise tähtaeg on 2020 aastal. Aasta lõpuks laenusumma on 2 606 950 EUR.
OÜ Fremad Group on andnud 2008.aastal pikaajalise laenu Sobrana OY lepingu alusel, intressimäär on 5%, tagastamise tähtaeg on 2020 aastal. Aasta lõpuks laenusumma on 2 704 900 EUR.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikkajalised võlakohustused	3 686 436		3 686 436		4,5%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	3 686 436		3 686 436			
Laenukohustused kokku	3 686 436		3 686 436			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikkajalised võlakohustused	4 039 875		4 039 875		0%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	4 039 875		4 039 875			
Laenukohustused kokku	4 039 875		4 039 875			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 605	64 552
Muud võlad	176 558	858
Intressivõlad	175 719	0
Muud viitvõlad	839	858
Saadud ettemaksed	10 674	35 049
Kokku võlad ja ettemaksed	188 837	100 459

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	761 717	587 520
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	761 717	587 520
Kokku müügitulu	761 717	587 520
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisiteenused	761 717	587 520
Kokku müügitulu	761 717	587 520

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil töötajaid ei olnud.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	275 894	232 356
Intressitulu hoiustelt	7 566	1 302
Intressitulu laenudelt	268 328	231 054
Intressikulud	-175 719	0
Intressikulu laenudelt	-175 719	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-23 764	-2 038
Kokku finantstulud ja -kulud	76 411	230 318

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 862 154	4 039 875

I.S.AUDIITORTEENUSTE OÜ

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ FREMAD GROUP osanikele

Reg. nr. 11457174

Oleme auditeerinud **OÜ FREMAD GROUP** raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

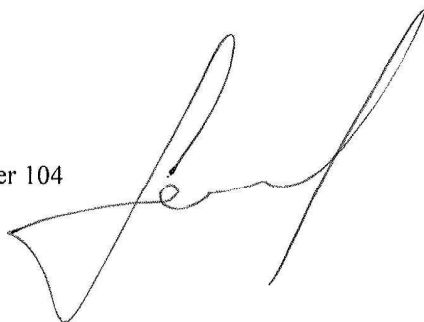
Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt **OÜ FREMAD GROUP** finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Irina Somova
Vandeaudiitori number 263
I.S.Audiitorteenuste OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 104
Tallinn, Väike-Ameerika 8-216
02.07.2012.



Aruande elektroonilised kinnitused

Fremad Group OÜ (registrikood: 11457174) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Oksana Jafankina	Sisestaja	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 724 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	804 376
Kokku	2 528 437
Jaotamine	
Kokku	2 528 437

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	761717	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Camellia Corp		Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshalli Saared	1278 EUR
Landon Limited		Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshalli Saared	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	elena@fremad.ru