

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Freece Eesti

registrikood: 10327854

tänava/talu nimi, Kakumäe tee 42

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 6710330, +372 5062720

faks: +372 6710331

e-posti aadress: freece@infonet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad tarnijatele	15
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Muud võlad	16
Lisa 15 Saadud ettemaksed	16
Lisa 16 Aktsiakapital	16
Lisa 17 Müügitulu	17
Lisa 18 Muud äritulud	17
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 21 Tööjõukulud	18
Lisa 22 Muud ärikulud	18
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 24 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Freece Eesti AS on registreeritud 20.11.1997.aastal. Finantstegevusega alustati novembris 1997.aastal .

Freece Eesti AS põhitegevuseks on kinnisvara üürileandmine.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 10177-euro. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 1. Juhatuses on kaks liiget. Juhatuse liikme aruandeperioodil ei tasu.

Peamised finantssuhtarvud

	2011
Müügitulu (kroonides)	249270
Puhaskasum (kroonides)	107872
Puhasrentaablus	43,28%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,23
ROA	7.03%
ROE	16.68%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- $Puhasrentaablus (\%) = puhaskasum / müügitulu * 100$
- $Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused$
- $ROA (\%) = puhaskasum / varad kokku * 100$
- $ROE (\%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab FREECE EESTI AS 2011. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. FREECE EESTI AS on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 773	4 277	2
Nõuded ja ettemaksed	83 641	214 203	3,4,5
Kokku käibevara	90 414	218 480	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	430 790	430 790	
Kinnisvarainvesteeringud	907 415	1 015 719	8
Kokku põhivara	1 338 205	1 446 509	
Kokku varad	1 428 619	1 664 989	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 650	18 300	10
Võlad ja ettemaksed	21 595	119 188	11,12,13
Kokku lühiajalised kohustused	45 245	137 488	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	841 694	988 694	10
Kokku pikaajalised kohustused	841 694	988 694	
Kokku kohustused	886 939	1 126 182	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	89 476	89 476	16
Kohustuslik reservkapital	8 948	8 948	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	440 383	791 830	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 873	-351 447	
Kokku omakapital	541 680	538 807	
Kokku kohustused ja omakapital	1 428 619	1 664 989	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	249 270	22 015	17
Muud äritulud	29 250	2	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100 686	-17 752	19
Mitmesugused tegevuskulud	-127 254	-34 502	20
Tööjõukulud	-10 177	-10 257	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-39 509	-39 509	9
Muud ärikulud	-852	-250 963	22
Ärikasum (kahjum)	42	-330 966	
Finantstulud ja -kulud	2 831	-20 483	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 873	-351 449	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 873	-351 449	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	42	-330 966
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	39 509	39 509
Kasum (kahjum) põhivara müügist	71 626	67 606
Kokku korrigeerimised	111 135	107 115
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	130 562	-13 717
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-97 593	106 156
Laekunud intressid	0	3
Kokku rahavood äritegevusest	144 146	-131 409
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-11 156
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 876
Antud laenud	0	-32
Antud laenude tagasimaksed	0	228 975
Laekunud intressid	0	16 812
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	237 475
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	72 212
Saadud laenude tagasimaksed	-141 650	-126 822
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-141 650	-54 610
Kokku rahavood	2 496	51 456
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 277	1 731
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 496	51 456
Valuutakursside muutuste mõju	0	-48 910
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 773	4 277

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	89 476	8 948	791 830	890 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-351 447	-351 447
31.12.2010	89 476	8 948	440 383	538 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 873	2 873
31.12.2011	89 476	8 948	443 256	541 680

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Freece Eesti 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. AS Freece Eesti kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. AS Freece Eesti ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna temal ei ole valitseva mõju teise raamatupidamiskohuslase üle.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal arvestuspõhimõtte muutust ei toimunud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- 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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused aruandeaasta lõpu seisuga on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastamata seoses nende puudumisega.

Pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodist lähtudes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantakse osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetuid nõudeid kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvara investeeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodist lähtudes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

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

Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule :ule minna. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

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

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 4000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 (aruandeaastal) netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	6 772	918
Arvelduskontod	1	3 359
Kokku raha	6 773	4 277

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	83 641	163 056
Ostjatelt laekumata arved	188 640	163 056
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-104 999	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	280	943
Muud nõuded	29 190	49 967
Laenunõuded	17 578	36 116
Intressinõuded	11 612	11 612
Muud nõuded	0	2 239
Ettemaksed	271	237
Kokku nõuded ja ettemaksed	113 382	214 203

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	188 640	163 056
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-104 999	0
Kokku nõuded ostjate vastu	83 641	163 056
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-104 999	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-104 999	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	280			5 901
Üksikisiku tulumaks		78		136
Sotsiaalmaks		436		493
Kohustuslik kogumispension		8		
Töötuskindlustusmaksed		35		57
Intress				533
Ettemaksukonto jääk			943	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	280	557	943	7 120

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	430 790	430 790

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	17 578	17 578		
Intressinõuded	11 612	11 612		
Kokku muud nõuded	29 190	29 190		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	36 116	36 116		
Intressinõuded	11 612	11 612		
Kokku muud nõuded	47 728	47 728		

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	432 580	976 410	1 408 990
Akumuleeritud kulum		-294 889	-294 889
Jääkmaksumus	432 580	681 521	1 114 101
Ostud ja parendused	11 156		11 156
Müügid	-70 482		-70 482
Amortisatsioonikulu		-39 056	-39 056
31.12.2010			
Soetusmaksumus	373 254	976 410	1 349 664
Akumuleeritud kulum		-333 945	-333 945
Jääkmaksumus	373 254	642 465	1 015 719
Müügid		-68 795	-68 795
Amortisatsioonikulu		-39 509	-39 509
Jääkmaksumus	373 254	534 161	907 415

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		5 587
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas		2 876

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	740	740	198 686	199 426
Akumuleeritud kulum	-740	-740	-198 234	-198 974
Jääkmaksumus	0	0	452	452
Amortisatsioonikulu			-452	-452
31.12.2010				
Soetusmaksumus			198 686	198 686
Akumuleeritud kulum			-198 686	-198 686
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Aktsionäritelt lühiajaline laen	23 650	23 650		
Lühiajalised laenud kokku	23 650	23 650		
Pikaajalised võlakirjad				
Juriidiliselt isikult laen	841 694		841 694	
Pikaajalised võlakirjad kokku	841 694		841 694	
Laenukohustused kokku	865 344	23 650	841 694	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Aktsionäritelt lühiajaline laen	18 300	18 300		
Lühiajalised laenud kokku	18 300	18 300		
Pikaajalised laenud				
Juriidiliselt isikult laen	988 694		988 694	
Pikaajalised laenud kokku	988 694		988 694	
Laenukohustused kokku	1 006 994	18 300	988 694	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	5 361	4 252
Võlad töövõtjatele	374	386
Maksuvõlad	557	7 120
Muud võlad	15 303	11 257
Muud viitvõlad	15 303	11 257
Saadud ettemaksed	0	96 173
Kokku võlad ja ettemaksed	21 595	119 188

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tavapärasel tegevusel tarnijatele võlad	5 361	4 252
Kokku võlad tarnijatele	5 361	4 252

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Puhkusetasude kohustus	374	386
Puhkusereserv		
Kokku võlad töövõtjatele	374	386

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	11 257	11 257		
Kokku muud võlad	11 257	11 257		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	15 303	15 303		
Kokku muud võlad	15 303	15 303		

Lisa 15 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt saadud ettemaksed	0	96 173
Kokku saadud ettemaksed	0	96 173

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	89 476	89 476
Aktsiate arv (tk)	140	140
Aktsiate nimiväärtus	639	10 000

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	249 270	22 015
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	249 270	22 015
Kokku müügitulu	249 270	22 015
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (EMTAK 2008 nr. 6820)	249 270	22 015
Muu mujal liigitamata teenindus (EMTAK 2008 nr. 9609)	0	0
Kokku müügitulu	249 270	22 015

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	29 250	2
Kokku muud äritulud	29 250	2

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	100 686	17 641
Väikevahendite kulu	0	111
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	100 686	17 752

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 196	10 829
Energia	2 023	725
Kütus	2 023	725
Mitmesugused bürookulud	822	287
Lähetuskulud	408	554
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 654	1 653
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	104 999	3 485
Turvateenused	552	553
Hooldus- ja remondikulud	7 671	7 618
Konsultatsiooniteenused	0	1 031
Majandus- ja koristuskulud	1 112	1 101
Telefoni- ja muud sideteenused	2 816	2 796
Vara kindlustuskulud	0	2 863
Muud	2 001	1 007
Kokku mitmesugused tegevuskulud	127 254	34 502

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 572	7 635
Sotsiaalmaksud	2 605	2 622
Kokku tööjõukulud	10 177	10 257
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 22 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	67 606
Trahvid, viivised ja hüvitised	852	1 211
Kahjum väljaantud lootusetud laenud mahakandmisest	0	182 128
Tegevusega mitteseotud kulud (erisoodustustelt maksud)	0	0
Muud	0	18
Kokku muud ärikulud	852	250 963

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	2 831	28 427
Intressitulu hoiustelt	0	3
Intressitulu laenudelt	2 831	28 424
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-48 910
Kokku finantstulud ja -kulud	2 831	-20 483

Lisa 24 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		23 650		23 650
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 743		64 743	0

	2011	2010	
	Ostud	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 587	17 587	0

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Freece Eesti (registrikood: 10327854) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KOVALJOV	Juhatuse liige	04.09.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Freece Eesti aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Freece Eesti raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, 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, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma 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 arv näitajate 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 arvestuspoliitika 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 Aktsiaselts Freece Eesti finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Gritsenko

Vandeaudiitori number 110

Mainor Audit ja Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 163

Tallinn

09.09.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Freece Eesti (registrikood: 10327854) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI GRITSENKO	Vandeaudiitor	09.09.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	440 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 873
Kokku	443 256
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	440 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 873
Kokku	443 256
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	249270	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6710330
Faks	+372 6710331
Mobiiltelefon	+372 5062720
E-posti aadress	freece@infonet.ee