

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ FRESHREX GROUP

registrikood: 10483531

tänava/talu nimi, Nurme tee 7

maja ja korteri number:

linn: Papsaare küla Audru vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 88317

telefon: +372 4473620

faks: +372 4473621

e-posti aadress: freshrex@freshrex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas OÜ Freshrex Group müügitulu 988 tuh.eurot. Müügitulust moodustas 95% toodangu ja 5% külmhoone teenuste müük.

OÜ Freshrex Group suurimad ekspordi sihtriigid oli Austraalia, Prantsusmaa ja Soome.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (tuh kr)	988	996
Ärikasum	45	9
Puhaskasum	32	-6
Käibevara kokku	254	156
Põhivara kokku	435	441
Varad kokku	688	597
Omakapital	133	133

Tulususe suhtarvud(%)

Käibe ärirentaablus	4,6	0,9
Käibe puhasrentaablus	3,2	-0,6
Varade puhasrentaablus(ROA)	4,9	-1,0
Omakapitali puhasrentaablus(ROE)	27,2	-5,5

Likviidsussuhtarvud

Maksevõime kordaja	1,38	1,22
Likviidsuskordaja	0,22	0,20
Omakapitali kordaja	0,19	0,17

Käibe ärirentaablus = Ärikasum/Müügitulud*100

Käibe puhasrentaablus = Puhaskasum/Müügitulud*100

Varade puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine vara*100

Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine omakapital*100

Maksevõime kordaja	= Käibevara/Lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja	= Likviidsed varad/Lühiajalised kohustused
Omakapitali kordaja	= Omakapital / Varad kokku

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal. Ettevõtte laenukohustuste intress on seotud Euribori muutustega.

Personal

OÜ Freshrex Group keskmine töötajate arv majandusaastal oli 21 töötajat. 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 164 543 eurot koos sotsiaalmaksudega.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2013 aasta peamine eesmärk on orienteerumine uutele klientidele ja ka turgudele.

Urmas Siidirätsep

Juhatuse liige

Arved Soovik

Juhatuse liige

Helle Nuut

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	66	2 890	2
Nõuded ja ettemaksed	40 265	23 178	3
Varud	213 250	129 845	5
Kokku käibevara	253 581	155 913	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	433 562	440 259	6
Immateriaalne põhivara	1 013	1 133	7
Kokku põhivara	434 575	441 392	
Kokku varad	688 156	597 305	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	69 898	54 703	8
Võlad ja ettemaksed	113 476	73 383	9
Kokku lühiajalised kohustused	183 374	128 086	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	371 950	368 143	8
Kokku pikaajalised kohustused	371 950	368 143	
Kokku kohustused	555 324	496 229	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	64 000	64 000	
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Muud reservid	215 313	215 313	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-184 628	-178 959	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 756	-5 669	
Kokku omakapital	132 832	101 076	
Kokku kohustused ja omakapital	688 156	597 305	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	987 935	995 808	10
Muud äritulud	686	1 430	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	31 866	440	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-726 081	-751 803	11
Mitmesugused tegevuskulud	-77 659	-50 509	12
Tööjõukulud	-164 543	-176 853	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 817	-9 265	
Ärikasum (kahjum)	45 387	9 248	
Finantstulud ja -kulud	-13 631	-14 917	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 756	-5 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 756	-5 669	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	45 387	9 248	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 817	9 265	
Kokku korrigeerimised	6 817	9 265	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 087	4 991	
Varude muutus	-83 405	-30 456	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	40 092	1 891	
Makstud intressid	-13 631	-14 918	
Kokku rahavood äritegevusest	-21 827	-19 979	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	19 000	87 281	
Saadud laenude tagasimaksed	-14 269	-64 552	
Arvelduskrediidi saldo muutus	14 272	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	88	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	19 003	22 817	
Kokku rahavood	-2 824	2 838	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 890	52	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 824	2 838	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	66	2 890	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	63 912	6 391	215 313	-178 959	106 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-5 669	-5 669
Emiteeritud osakapital	88				88
31.12.2011	64 000	6 391	215 313	-184 628	101 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)				31 756	31 756
31.12.2012	64 000	6 391	215 313	-152 872	132 832

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Freshrex Group 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvarad ja kohustused kajastatakse nende õiglasest väärtusest.

Nõudeid ostjate vastu on hinnatud individuaalselt lähtudes tõenäoliselt laekuvatest arvetest.

Lootusetud võlad on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele maksumuses, mis sisaldab ostuhinda, transpordikulutusi ja varude ostuga kaasnevat tollimaksu.

Valmistoodang võetakse arvele materjali omahinnas. Omahinda arvutatakse kaalutud keskmise meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraka loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurost. Amortisatsiooni hakatakse arvestama arvele võtmisele järgnevast kuust lineaarsel meetodil.

Immateriaalne põhivara kantakse kulusse kasutusaja jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	50 aastat
Masinad ja seadmed	10 aastat
Muu inventar	10 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast ja pikaajalisteks laenukohustusteks, kui tasumise tähtaeg on üle 12 kuu alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	66	2 890
Kokku raha	66	2 890

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	32 918	32 918		
Ostjatelt laekumata arved	32 918	32 918		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 413	4 413		
Muud nõuded	500	500		
Viitlaekumised	500	500		
Ettemaksed	2 434	2 434		
Tulevaste perioodide kulud	2 434	2 434		
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 265	40 265		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	17 040	17 040		
Ostjatelt laekumata arved	17 040	17 040		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 598	5 598		
Muud nõuded	2	2		
Viitlaekumised	2	2		
Ettemaksed	538	538		
Tulevaste perioodide kulud	538	538		
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 178	23 178		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		427	3 812	
Üksikisiku tulumaks		3 313		2 634
Sotsiaalmaks		7 500		6 503
Kohustuslik kogumispension		182		132
Töötuskindlustusmaksed		620		646
Ettemaksukonto jääk	4 413		1 786	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 413	12 042	5 598	9 915

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	176 279	127 963
Lõpetamata toodang	7 995	0
Valmistoodang	25 471	1 600
Ettemaksed varude eest	3 505	282
Kokku varud	213 250	129 845

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010										
Soetusmaksumus	217 300	267 177	16 681	626	73 721	91 028	48 207	2 670	2 670	626 382
Akumuleeritud kulum		-53 670	-16 681	-626	-64 445	-81 752	-41 642			-177 064
Jääkmaksumus	217 300	213 507	0	0	9 276	9 276	6 565	2 670	2 670	449 318
Amortisatsioonikulu		-6 649			-1 438	-1 438	-972			-9 059
31.12.2011										
Soetusmaksumus	217 300	267 177	16 681	626	73 721	91 028	48 209	2 670	2 670	626 384
Akumuleeritud kulum		-60 319	-16 681	-626	-65 883	-83 190	-42 616			-186 125
Jääkmaksumus	217 300	206 858	0	0	7 838	7 838	5 593	2 670	2 670	440 259
Amortisatsioonikulu		-5 346			-639	-639	-712			-6 697
31.12.2012										
Soetusmaksumus	217 300	267 177	16 681	626	73 721	91 028	48 209	2 670	2 670	626 384
Akumuleeritud kulum		-65 665	-16 681	-626	-66 522	-83 829	-43 328			-192 822
Jääkmaksumus	217 300	201 512	0	0	7 199	7 199	4 881	2 670	2 670	433 562

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 058	2 058
Akumuleeritud kulum	-720	-720
Jääkmaksumus	1 338	1 338
Amortisatsioonikulu	-205	-205
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 058	2 058
Akumuleeritud kulum	-925	-925
Jääkmaksumus	1 133	1 133
Amortisatsioonikulu	-120	-120
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 058	2 058
Akumuleeritud kulum	-1 045	-1 045
Jääkmaksumus	1 013	1 013

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	54 788	54 788			2,41%	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	54 788	54 788					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	47 031	15 110	31 921		3,608%	EUR	2015
Emaettevõttelaen	340 029		340 029		3%	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	387 060	15 110	371 950				
Laenukohustused kokku	441 848	69 898	371 950				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	40 516	40 516			2,903%	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	40 516	40 516					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	61 301	14 187	47 114		4,957%	EUR	2015
Emaettevõttelaen	321 029		321 029		3%	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	382 330	14 187	368 143				
Laenukohustused kokku	422 846	54 703	368 143				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2012	31.12.2011
Maa	217 300	217 300
Ehitised	201 513	206 715
Kokku	418 813	424 015

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	48 006	48 006		
Võlad töövõtjatele	8 034	8 034		
Maksuvõlad	12 042	12 042		
Muud võlad	45 394	45 394		
Intressivõlad	45 394	45 394		
Kokku võlad ja ettemaksed	113 476	113 476		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	20 295	20 295		
Võlad töövõtjatele	7 485	7 485		
Maksuvõlad	9 915	9 915		
Muud võlad	35 688	35 688		
Intressivõlad	35 688	35 688		
Kokku võlad ja ettemaksed	73 383	73 383		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	126 336	106 372
Prantsusmaa	199 770	157 513
Soome	65 780	279 235
Suurbritannia	67 183	70 895
Saksamaa	36 661	0
Austria	17 462	0
Hispaania	21 353	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	22 421	17 433
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	556 966	631 448
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Austraalia	428 497	362 888
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 472	1 472
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	430 969	364 360
Kokku müügitulu	987 935	995 808
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laondus	47 183	8 822
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	940 752	986 986
Kokku müügitulu	987 935	995 808

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	630 414	687 441
Energia	31 876	24 434
Elektrienergia	31 876	24 434
Transpordikulud	33 025	20 206
Laborikulud	5 517	2 845
Vesi	2 870	2 509
Muud	22 379	14 368
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	726 081	751 803

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	92	0
Lähetuskulud	174	0
Koolituskulud	0	460
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	13 144	34
Turustuskulud	2 012	2 254
Kindlustuskulud	900	978
Remondikulud	11 544	8 252
Sidekulud	2 902	2 698
Puhastusteenuse kulud	13 068	9 029
Juhtimisteenus	15 320	15 038
Muud	18 503	11 766
Kokku mitmesugused tegevuskulud	77 659	50 509

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	123 713	133 379
Sotsiaalmaksud	40 830	43 474
Kokku tööjõukulud	164 543	176 853
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	23

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	340 029	321 029

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	34 405	43 220
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 350	

2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	54 514	10 922
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 038	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2013

OÜ FRESHREX GROUP (registrikood: 10483531) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVED SOOVIK	Juhatuse liige	24.05.2013
URMAS SIIDIRÄTSEP	Juhatuse liige	24.05.2013
HELLE NUUT	Juhatuse liige	27.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ FRESHREX GROUP osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ FRESHREX GROUP raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 18.

Me viisime oma ülevaatuse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatuse omandamaks mõõduka kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ FRESHREX GROUP finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Antsu

Vandeaudiitori number 79

Allika Audiitor OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 132

Pärnu, Papiniidu 52-1

28.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ FRESHREX GROUP (registrikood: 10483531) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	28.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-184 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 756
Kokku	-152 872

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	940752	95.22%	Jah
Kaubaladude töö	52101	47183	4.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts Japs	10033414	J.W.Jannseni 36a, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	51200 EUR
Urmas Siidirätsep	36505110329		12800 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4473620
Faks	+372 4473621
E-posti aadress	freshrex@freshrex.ee