

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Fresh-Est OÜ

registrikood: 11310436

tänavatalu nimi, Veerenni 56A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11313

telefon: +372 5241508, +372 53001114, +372 5119802

e-posti aadress: andres@freshest.ee, ventilatsioon@freshest.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 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Fresh - Est jätkas 2012 aastal ventilatsiooni- ja jahutussüsteemide müügi, paigalduse ning projekteerimisega. Töötajate töötasude summa oli kokku 91 265.- eurot, millest sotsiaalkindlustusmaksed moodustasid 24 256.- eurot. Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6(6) töötajat. Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on lähtudes pakutavate teenuste täiustamise baasilt firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu	1 040 836	1 058 583
Brutokasumi määr	34,98 %	29,29 %
Puhaskasum(-kahjum)	114 399	96 626
Puhasrentaablus	10,99 %	9,13 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,17	2,10
ROA	28,40 %	27,44 %
ROE	36,63 %	48,81 %

Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Andres Kaal

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	117 946	142 260
Nõuded ja ettemaksed	214 081	181 812
Kokku käibevara	332 027	324 072
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	23 008	20 452
Materiaalne põhivara	47 835	7 572
Kokku põhivara	70 843	28 024
Kokku varad	402 870	352 096
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 919	0
Võlad ja ettemaksed	74 666	154 149
Kokku lühiajalised kohustused	79 585	154 149
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	10 939	0
Kokku pikaajalised kohustused	10 939	0
Kokku kohustused	90 524	154 149
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	195 135	98 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 399	96 626
Kokku omakapital	312 346	197 947
Kokku kohustused ja omakapital	402 870	352 096

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	1 040 836	1 058 583
Muud äritulud	667	1 045
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-676 675	-748 529
Mitmesugused tegevuskulud	-155 945	-99 087
Tööjõukulud	-91 265	-114 085
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 219	-1 301
Ärikasum (kahjum)	114 399	96 626
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	114 399	96 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 399	96 626

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	114 399	96 626
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 219	1 301
Kokku korrigeerimised	3 219	1 301
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-55 579	-90 661
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-58 220	107 792
Kokku rahavood äritegevusest	3 819	115 058
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-43 481	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 556	0
Antud laenud	-17 000	-28 000
Antud laenude tagasimaksed	35 043	85
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 994	-27 915
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	558	0
Saadud laenude tagasimaksed	-697	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-139	0
Kokku rahavood	-24 314	87 143
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	142 260	55 117
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 314	87 143
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	117 946	142 260

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	98 509	101 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)			96 626	96 626
31.12.2011	2 556	256	195 135	197 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)			114 399	114 399
31.12.2012	2 556	256	309 534	312 346

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke ja kassas olevat sularaha. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahakäivet äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Investeeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1278.- eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278

Rendid

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

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse

õiglase väärtusega tuletisinstrumentid mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks : omanikke, tütarettevõtjaid, sidusettevõtjaid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda, eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Kulud

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	46	43
Arvelduskontod	117 900	142 217
Kokku raha	117 946	142 260

Lisa 3 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2010	20 452	20 452
31.12.2011	20 452	20 452
Soetamine	2 556	2 556
31.12.2012	23 008	23 008
Kajastatud õiglases väärtuses	23 008	23 008

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	10 000	10 000		
Kokku muud nõuded	10 000	10 000		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	28 043	28 043		
Intressinõuded	330	330		
Kokku muud nõuded	28 373	28 373		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	8 986	1 424	10 410	2 598	13 008
Akumuleeritud kulum	-2 762	-854	-3 616	-520	-4 136
Jääkmaksumus	6 224	570	6 794	2 078	8 872
Amortisatsioonikulu	-899	-142	-1 041	-260	-1 301
Muud muutused	1		1		1
31.12.2011					
Soetusmaksumus	8 986	1 424	10 410	2 598	13 008
Akumuleeritud kulum	-3 660	-996	-4 656	-780	-5 436
Jääkmaksumus	5 326	428	5 754	1 818	7 572
Ostud ja parendused	43 481		43 481		43 481
Amortisatsioonikulu	-2 959		-2 959	-260	-3 219
Muud muutused				1	1
31.12.2012					
Soetusmaksumus	52 467	1 424	53 891	2 598	56 489
Akumuleeritud kulum	-6 619	-996	-7 615	-1 039	-8 654
Jääkmaksumus	45 848	428	46 276	1 559	47 835

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	30 771	26 629
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	16 565	11 280
1-5 aasta jooksul	63 027	26 448

Ettevõtte on soetanud kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	54 403	54 403		
Võlad töövõtjatele	5 710	5 710		
Maksuvõlad	14 553	14 553		
Kokku võlad ja ettemaksed	74 666	74 666		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	138 873	138 873		
Võlad töövõtjatele	2 570	2 570		
Maksuvõlad	11 750	11 750		
Muud võlad	956	956		
Kokku võlad ja ettemaksed	154 149	154 149		

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	526 106	591 736
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 543	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	139 150	150 510
Energia	1 876	5 375
Kütus	1 876	5 375
Transpordikulud	0	908
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	676 675	748 529

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	8 514	10 436
Energia	23 651	12 867
Elektrienergia	3 137	1 548
Soojusenergia	698	358
Kütus	19 816	10 961
Mitmesugused bürookulud	21 275	12 215
Lähetuskulud	597	1 073
Koolituskulud	0	1 114
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 476	3 964
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	12 103	0
Reklaamikulud	2 393	2 219
Transpordikulud	65 834	43 505
Kindlustus	8 040	4 005
Muud	12 062	7 689
Kokku mitmesugused tegevuskulud	155 945	99 087

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	67 009	83 907
Sotsiaalmaksud	24 256	30 178
Kokku tööjõukulud	91 265	114 085
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	11 927	24 186

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2013

Fresh-Est OÜ (registrikood: 11310436) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KAAL	Juhatuse liige	16.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	195 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 399
Kokku	309 534
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	309 534
Kokku	309 534

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	990575	95.17%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	43398	4.17%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6863	0.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Kaal	37902190220	Uusaru 16A-2, Saue linn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5241508
Mobiiltelefon	+372 53001114
Mobiiltelefon	+372 5119802
E-posti aadress	andres@freshest.ee
E-posti aadress	ventilatsioon@freshest.ee