

313243
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
27.11.2009
222 Liana Kaur

FAZER AMICA EESTI AS

Majandusaasta aruanne 2007

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	Fazer Amica Eesti AS
Äriregistri kood	11391363
Aadress	Kadaka tee 70D, Tallinn 12618
Telefon	372 6502 499
Faks	372 6502 456
Elektronpost	amica@fazer.ee
Kodulehekülg	www.fazer.ee
Põhitegevusala	Toitlustamine (56101)
Majandusaasta algus	14.mai 2007
Majandusaasta lõpp	31.detsember 2007
Audiitor:	KPMG Baltics AS

Lisatud dokumendid

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek
3. Üle 10 protsendi aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS	4
TEGEVUSARUANNE	5
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne (kaudsel meetodil)	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2 Raha ja pangakontod	14
Lisa 3 Lühiajalised nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Materiaalne põhivara	15
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 7 Laenukohustused	17
Lisa 8 Maksuvõlad	17
Lisa 9 Muud lühiajalised võlad	17
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Omakapital	18
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega	19
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	20
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele	21
ÜLE 10% AKTSIAID OMAVATE AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI	22

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS

Fazer Amica Eesti AS asutati 14.05.2007 ning majandustegevusega alustati 01.10.2007.

Fazer Amica Eesti AS on toitlustusteenust pakkuv firma, mis tegeleb personali-, üliõpilas- ja õpilastoitlustusega, peoteenindusega, kulinaartoodete valmistamise ja müügiga. Ettevõtte turustab oma toodangu valdavalt Eestis.

Meie missiooniks on pakkuda maitseelamusi ning visiooniks on olla juhtiv toitlustus- ja teenindusvaldkonna ettevõtte valitud turgudel.

Fazer Amica Eesti AS-i emaettevõtteks on Fazer Food Service OY, mis on registreeritud Rootsis ja kuulub omakorda Karl Fazer OY kontserni. Kontserni 2007. aasta netokäive oli 1 192,6 miljonit EUR, töötajate keskmine arv oli 13 470. Karl Fazer OY kolm peamist tegevusala on pagaritööstus (Fazer Bakeries), toitlustamine (Amica) ja kaalukommide müük (CandyKing). Kontsern tegutseb Skandinaavias ja Läänemere regioonis. Meie põhiväärtusteks on kliendikesksus, kvaliteet ja meeskonnavaim.

TEGEVUSARUANNE

2007. a. viidi alates 01.10.2007 Amica tegevus eraldi ettevõttesse Fazer Amica Eesti AS. See muudatus mõjutas oluliselt Fazer Eesti AS majandusnäitajaid. Amica tegevusega oli 2006 aastal seotud 41% käibest ja 48% varade mahust.

2007. a. sügisel valmis Amica uus teenindusköök Tănassilmas. Uus tippklassi tehnika ja varustusega köök võimaldab oluliselt kasvatada kulinaariatoodete müüki ning tõsta toodete kvaliteeti.

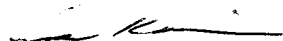
Investeeringud Amica üksuste põhivarasse 2007. aastal olid 71,7 miljonit krooni s.h IV kvartali investeeringud 2 miljonit krooni. Amica suurim investeering oli uue teenindusköögi ehitus ja sisseseade 66,8 miljonit krooni .

2007 aasta Fazer Amica Eesti AS töötajate töötasud olid 17 miljonit krooni. Keskmine töötajate arv oli 2007. aastal 605 Juhatus liikmetele on 2007. aastal makstud tasusid 150 tuh. krooni.

2008. aasta alguses alustatakse tegevust Tallinna Lennujaamas, kus oluline osa tootevalikust on valmistatud Tănassilma teenindusköögis.

Kasvanud on nõudlus kondiitritoodete osas, seetõttu laiendatakse 2008. aastal kondiitritoodete portfelli. Tootmisemahtude kasvatamiseks teostatakse Kadaka tee endises põhiköögis ruumide remonditööd ning kohaldatakse need kondiitritoodete tootmisele vastavaks.

Omakapitali taastamiseks suurendati juunis 2008 aastal aktsiakapitali 15,6 miljonit krooni.



Eva Brita Gunilla Kumlin
Juhatusesimees

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

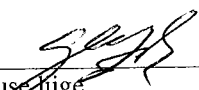
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

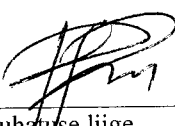
Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 20 toodud Fazer Amica Eesti AS-i 2007. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Kõik teadaolevad asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani 21. aprill 2008, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Fazer Eesti AS on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.


Juhatusesimees
Eva Brita Gunilla Kumlin


Juhatusliige
Anita Gleizde


Juhatusliige
Rita Reim

Tallinn, 21. aprill 2008

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....21.04.08.....

Signature/alkiri.....

KPMG, Tallinn

Bilanss

(tuhandetes kroonides)

VARAD**Käibevara**

Raha ja pangakontod

Nõuded ostjate vastu

Nõuded Fazeri kontserni kuuluvate ettevõtete vastu

Muud lühiajalised nõuded

Varud

Käibevara kokku**Põhivara**

Materiaalne põhivara

Immateriaalne põhivara

Põhivara kokku**VARAD KOKKU****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL****Lühiajalised kohustused**

Lühiajalised laenud

Võlad tarnijatele

Võlad Fazeri kontserni kuuluvatele tarnijatele

Saadud ettemaksed

Maksuvõlad

Muud võlad

Lühiajalised kohustused kokku**KOHUSTUSED KOKKU****Omakapital**

Aktsiakapital

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

Aruandeaasta kasum

OMAKAPITAL KOKKU**KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU**

Lisa nr	31.12.2007	14.05.2007
2	5 111	1 000
	4 563	-
	8 266	-
3	731	-
4	2 609	-
	21 280	1 000
5	94 426	-
6	279	-
	94 705	-
	115 985	1 000
7	70 564	-
	5 078	-
	31 032	-
	118	-
8	3 083	-
9	6 999	-
	116 874	-
	116 874	-
11	1 000	1 000
11	- 1 342	-
11	-547	-
	-889	1 000
	115 985	1 000

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 21.04.08

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Kasumiaruanne

(tuhandetes kroonides)

	Lisa nr	2007
Müügitulu	12	51 751
Muud äritulud		15
Äritulud kokku		51 766
Kaubad, toore, materjal ja teenused		21 227
Mitmesugused tegevuskulud	10	11 248
Tööjõukulud		17 069
s.h. Palgakulu		12 926
Sotsiaalmaksud		4 143
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5,6	1 864
Muud ärikulud		3
Ärikulud kokku		51 411
Ärikasum		355
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud		37
Intressikulud		-939
Finantstulud ja -kulud kokku		-902
Aruandeaasta puhaskasum		-547

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kunipäev.....21.04.08.....

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Rahavoogude aruanne (kaudsel meetodil)

(tuhandetes kroonides)

	Lisa nr	2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		355
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-1 342
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5,6	1 864
Kasum põhivara müügist		-2
Kahjum põhivara mahakandmisest		3
Saadud põhivara Fazer Eesti AS-lt		-94 569
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-13 560
Varude muutus		-2 609
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		46 747
Üleantud laen Fazer Amica Eesti AS-le		69 188
Kokku rahavood äritegevusest		6 075
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	5,6	-2 003
Materiaalse põhivara müük		2
Saadud intressid		37
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 964
Rahavood kokku		4 111
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	1 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		4 111
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	5 111

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....21.09.08.....

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes kroonides)

	Aktsia- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Aktsiakapital 14.05.2007	1 000	-	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-	- 1 342	-1 342
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-547	-547
Saldo seisuga 31.12.2007	1 000	- 1 889	-889

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

Fazer Amica Eesti AS-i 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides. Fazer Amica Eesti AS kasutab Raamatupidamisseaduses toodud kasumiaruande skeemi nr 1, kuna see formaat annab parema ülevaate ettevõtte majandustegevusest.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades, lühiajalisi pangadeposiite tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

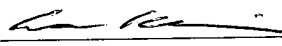
B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.


Eva Brita Gunilla Kumlin
Juhatus Liige

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 11.04.08

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

D. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlustest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel *Kaubad, toore, materjal ja teenused*.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| • Ehitised ja rajatised | 10-33 aastat |
| • Tootmiseseadmed | 3-10 aastat |
| • Muud masinad ja seadmed | 4-5 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 2-3 aastat |

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

F. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Arenguväljaminekud 5 aastat
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-20 aastat

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

G. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodi arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

H. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

I. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

J. Ettevõtte tulumaks

Eva Brita Gunilla Kumlin
Juhatuse Liige

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 21-04-08

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

K. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on seisuga 31.detsember 2007 ümber hinnatud Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

L. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

M. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.


Eva Brita Gunilla Kumlin
Juhatuse Liige

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....21.09.08.....
Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2007	14.05.2007
Sularaha kassas	507	-
Pangakontod	4 604	1 000
Raha ja pangakontod kokku	5 111	1 000

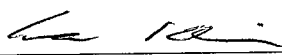
Lisa 3 Lühiajalised nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007
Maksude ettemaksed	18
Ettemaks hankijatele	6
PHARE rahastatav koolipiim	510
Tulevaste perioodide kulud	197
Lühiajalised nõuded ja ettemaksed kokku	731

Lisa 4 Varud

	31.12.2007
Tooraine ja materjal	2 358
Pakendivarud	251
Varud kokku	2 609

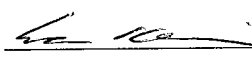
Aruandeperioodil puudus vajadus varusid alla hinnata.


Eva Brita Gunilla Kumlin
Juhatuse Liige

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....21.08.08.....
Signature/allkiri.....
KPMG, Tallinn

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus						
Soetusmaksumus seisuga 14.05.2007	-	-	-	-	-	-
Äriüksuse soetamisel saadud	8 813	-	5 075	11 315	69 341	94 544
Soetused	-	63 423	3 390	3 915	-68 996	1 732
s.h. lisandunud lõpetamata ehitistest ja ettemaksetest		63 423	3 353	3 688	-70 464	-
Müük ja mahakandmised	-	-	-	-3	-	-3
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	8 813	63 423	8 465	15 227	345	96 273
Akumuleeritud kulum						
Akumuleeritud kulum seisuga 14.05.2007	-	-	-	-	-	-
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-	176	605	1 066	-	1 847
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007	-	176	605	1 066	-	1 847
Jääkväärtus						
Jääkväärtus seisuga 14.05.2007	-	-	-	-	-	-
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	8 813	63 247	7 860	14 161	345	94 426


Eva Brita Gunilla Kumlin
Juhatuse Liige

Initialled for identification purposes only

Alkikirjastatud identifitseerimiseks

Date/kumpäev..... 21.06.08
Signature/alkiri..... 

KPMG, Tallinn

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

	Litsentsid
Soetusmaksumus	
Soetusmaksumus seisuga	
14.05.2007	-
Vastu võetud Fazer Eesti AS-lt	25
Soetused	271
Soetusmaksumus seisuga	
31.12.2007	296
Akumuleeritud kulum	
Akumuleeritud kulum seisuga	
14.05.2007	-
Aruandeperioodi	
amortisatsioonikulu	17
Akumuleeritud kulum seisuga	
31.12.2007	-17
Jääkväärtus	
Jääkväärtus seisuga	
14.05.2007	-
Jääkväärtus seisuga	
31.12.2007	279

Lisa 7 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2007	Maksetähtaeg 12 kuu jooksul
Laenuvõlg Fazeri konsolideerimisgrupi ettevõttele	69 856	69 856
Intressivõlg Fazeri konsolideerimisgrupi ettevõttele	708	708
Kokku	70 564	70 564

Kõik ülaltoodud võlakohustused on ilma tagatiseta.

Ülaltoodud võlakohustuste intress on fikseeritud vahemikus 5,06 - 7,3 %

Kõik ülaltoodud võlakohustused on Eesti kroonides.

Lisa 8 Maksuvõlad

	31.12. 2007
Maksuliik	
Sotsiaalmaks	1 419
Käibemaks	846
Üksikisiku tulumaks	679
Erisoodustuse tulumaks	49
Töötuskindlustusmaks	35
Kohustuslik kogumispension	55
Maksuvõlad kokku	3 083

Lisa 9 Muud lühiajalised võlad

	31.12.2007
Võlad töövõtjatele	4 937
Väljamaksmata palkadega seotud maksud	2 058
Muud lühiajalised võlad	4
Viitvõlad kokku	6 999

Lisa 10 Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid, IT seadmeid ja ruume.

Aruandeperioodi kulud rendimaksetele ja järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad rendi maksed jagunevad:

Lepinguperiood / kohustus	2007	Maksetähtaeg kuni 1 aasta	Maksetähtaeg 1 kuni 5 aastat	Maksetähtaeg üle 5 aasta
Sõiduautode kasutusrendimaksed	287	1 092	1 719	-
Ruumide rendimaksed	1 595	4 785	7 022	315
Seadmete rendimaksed	111	274	324	-
Kokku	1 993	6 151	9 065	315

Eva Brita Gunilla Kumlin
Juhatuse Liige

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 21.04.08

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Lisa 11 Omakapital

	31.12.2007
Aktsiakapital (tuhandetes kroonides)	1 000
Aktsiate arv (tk)	1 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000

Fazer Amica Eesti AS omandas konsolideerimisgrupi ettevõttelt toitlustusteenuseid osutava äriüksuse. Kuna ostu-müügi tehing toimus ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel, siis on kajastatud vahe omandatud netovara bilansilise väärtuse ja äriüksuse soetusmaksumuse vahel omakapitali vähendusena kirjel Eelmiste perioodide jaotamata kasum.

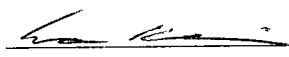
Lisa 12 Müügitulu

Fazer Amica Eesti AS-i müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007
Eesti	48 107
Soome	3 636
Läti	8
Kokku	51 751

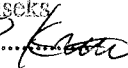
Fazer Amica Eesti AS-i müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2007
Restoranid ja toitlustuskohad (56101)	51 686
Muud müügitulud	65
Kokku	51 751


Eva Brita Gunilla Kumlin
Juhatuse Liige

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kunipäev..... 21.04.08 

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega

Fazer Amica Eesti AS-i aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Fazer Amica Eesti AS on ostnud ning mütnud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2007	
	Ostud	Müügid
Teised kontserni kuuluvad ettevõtted	1 497	2 621
Kaupade ost-müük kokku	1 497	2 621
Emaettevõtte	156	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	2 379	218
Juhatusel liikmele makstud ruumide renditasu	37	
Teenuste ost-müük kokku	2 572	218

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007
Teised kontserni kuuluvad ettevõtted	8 266
Lühiajalised nõuded kokku	8 266
Emaettevõtte	383
Teised kontserni kuuluvad ettevõtted	30 649
Lühiajalised kohustused kokku	31 032

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Ettevõtte juhatusele makstud tasud on avalikustatud tegevusaruandes.



KPMG Baltics AS
Narva mnt 5
Tallinn 10117
Estonia

Telephone +372 6 268 700
Fax +372 6 268 777
Internet www.kpmg.ee

SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Fazer Amica Eesti AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud lehekülgedel 6 kuni 20 esitatud Fazer Amica Eesti AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Nende kohustuste hulka kuuluvad asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskide hindamisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Alus märkusega arvamuseks

Materiaalse põhivara hulgas kajastatud teenindusköögi kulumi arvutamisel ei ole ettevõtte lähtunud komponentarvestuse põhimõtetest ning jätnud tähelepanuta asjaolu, et antud vara koosneb eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead. Sellest tulenevalt on meie hinnangul jäänud aruandeaastal kajastamata kulumit summas 590 tuhat krooni.

Märkusega arvamus

Oleme seisukohal, et välja arvatud eelmises lõigus viidatud asjaolu võimalik mõju raamatupidamise aastaaruandele, kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Fazer Amica Eesti AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Oma seisukohta muutmata juhime tähelepanu asjaolule, et Fazer Amica Eesti AS omakapital seisuga 31. detsember 2007 ei vasta Äriseadustiku § 222 nõuetele. Ettevõtte juhtkond on 2007. aasta raamatupidamise aastaaruande koostanud jätkuvuse printsiibist lähtuvalt. Tulenevalt eelpool mainitud asjaolust oleme arvamusel, et ettevõtet on võimalik käsitleda jätkuvalt tegutseva äriühinguna ainult siis, kui omanikud taastavad ettevõtte omakapitali.

Tallinn, 21. aprill 2008

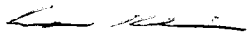
KPMG Baltics AS

Andris Jēgers
Vannutatud audiitor

Kristina Ude
Vannutatud audiitor

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

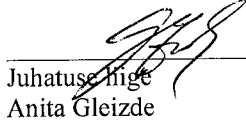
Fazer Amica Eesti AS 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt
otsusega, allkirjastamine _____:



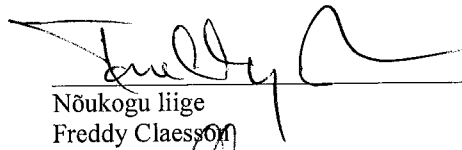
Juhatuse esimees
Eva Brita Gunilla Kumlin



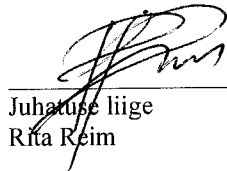
Nõukogu esimees
Teija Andersen



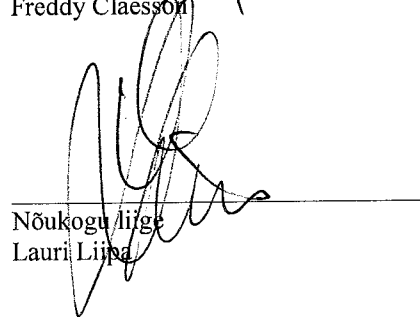
Juhatuse liige
Anita Gleizde



Nõukogu liige
Freddy Claesson



Juhatuse liige
Riita Reim



Nõukogu liige
Lauri Liiga

ÜLE 10% AKTSIAID OMAVATE AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI

Fazer Amica Eesti AS'i üle 10% aktsiatega märgitud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri
aastaruande kinnitamise üldkoosoleku toimumise ajal _____

1. Fazer Food Service AB

Registrikood 556320-0046
Aadress 169 29 Solna
Rootsi Kuningriik

Aktsia liik Lihtaktsia
Aktsiate arve 1 000
Aktsia nimiväärtus 1 000 EEK
Märkimise aeg 14. mai 2007