

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: Aktsiaselts FRELOK

registrikood: 10041520

tänav: Betooni 20

linn: Tallinn

postisihtnumber: 11415

maakond: Harju maakond

telefon: +372 605 7101

faks: +372 605 7102

e-posti aadress: frelok@frelok.ee

veebilehe aadress: www.frelok.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Materiaalne põhivara	15
Lisa 6 Kapitalirent	16
Lisa 7 Laenukohustused	17
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 10 Aktsiakapital	18
Lisa 11 Müügitulu	19
Lisa 12 Muud äritulud	19
Lisa 13 Tööjõukulud	19
Lisa 14 Muud ärikulud	20
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 16 Seotud osapooled	20
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	21

Tegevusaruanne

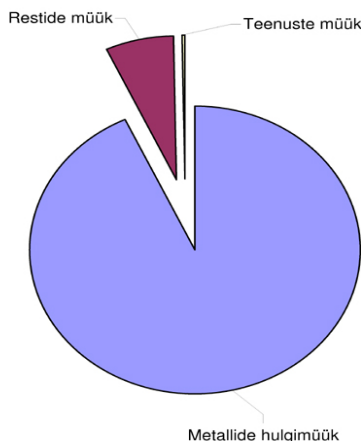
Frelok AS põhitegevusalaks on must- ja tsingitud metalli müük. Müüdavat kaupa imporditakse põhiliselt EL liikmesriikidest, Venemaalt ja Ukrainast.

Põhitarbijateks on suured metallitöötlemisettevõtted, metallist ehituskonstruktsioonide tootjad ja edasimüüjad nii Eestis kui ka väljaspool seda. Peamisteks ekspordisuundadeks on Balti riigid ja Skandinaaviamaad.

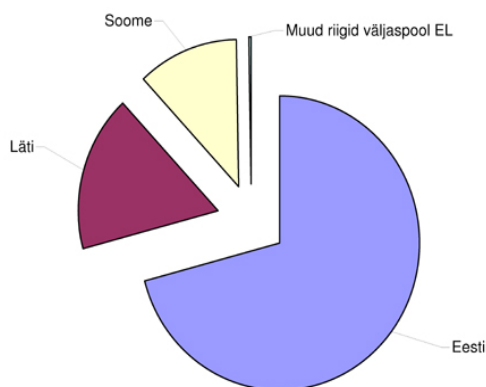
Äriühingu põhitegevust võib tinglikult jagada kolmeks komponendiks:

- metalli ja valtsmetalli müük
- metallrestidest katete ja sellest valmistatud trepiastmete müük
- metalli ja restkatete müügiga seotud teenuste müük.

Müügitulu tegevusalade lõikes



Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes



2009. aasta kujunes keeruliseks kõikide majandusharude jaoks, mis andis end tunda ka Frelok AS käibel. 2009.a. müügitulud moodustasid 205 352 768 krooni. Sellele eelnenud aastaga võrreldes vähenesid müügitulud 64% ja õeldu leidis aset alljärgnevatel põhjustel: müüdava toodangu tarbimismahdade oluline vähenemine ja metallihindade langus maailmaturul. Kui jätta kõrvale hinnalanguse mõju, siis moodustas käibe langus sellele eelnenud aastaga võrreldes 49%.

Käibe olulist langust võis ette näha ja seepärast ei avaldanud see kuigivõrd olulist mõju ettevõtte finantsstabiilsusele tänu möödunud aastatel kogutud reservidele.

Keeruline üldine majandusseis tingis ostjate poolsete arvete tasumata jätmise riski kasvu. Mainitud riski maandamiseks järgib Frelok AS oma tegevuses konservatiivset krediitpoliitikat ning peale selle on suur osa debitorsest võlgnevusest kindlustatud rahvusvahelises kindlustusseltsis Euler Hermes. Ajutiste raskuste ilmnemise korral hindab Frelok AS iga ostja seisundit individuaalselt ja püüab leida mõlemale poolele parima lahenduse.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu (tuh kr)	205 353	564 820
Tulu kasv	-64%	-17%
Brutokasumi määr %	9%	16%
Puhaskasum (tuh kr)	35 001	31 911
Kasumi kasv	10%	6%
Puhasrentaablus	17%	6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2.5	2.0
ROA	12%	10%
ROE	17%	18%
Omakapital (tuh kr)	205 873	174 872

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ◆ Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100
- ◆ Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- ◆ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 100
- ◆ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- ◆ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ◆ ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ◆ ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Investeeringud

2009. aastal ei tehtud märkimisväärsaid investeeringuid, kogu investeerimissumma moodustas kokku 374 606 krooni. Investeeringud on põhiliselt seotud laomajanduse infrastruktuuriga.

Sidusettevõtted

Üheks 2009.a. oluliseks sündmuseks äriühingule Frelot AS võib lugeda konsortsiumi moodustamist, millesse kuuluvad Frelot AS, Stako Diler OÜ ja Crown Solution OÜ ning 2009.a. septembrikuus registreeriti Loksa Invest OÜ, milles igale asutajatele kuulub 1/3 osalust. Konsortsiumi loomise eesmärgiks oli Loksa Laevatehase AS ostmise, mis pandi müüki Odense Steel Shipyard (A.P. Moller – Maersk Group) poolt. Ostu-müügitehing sai teoks 6. novembril 2009.a., mille tulemusel läks Loksa Invest OÜ omandisse üle 100% Loksa Laevatehase AS aktsiaid.

Loksa Laevatehase AS uued omanikud loodavad säilitada ettevõtte põhitegevusala – suuregabariidiliste metallkonstruktsioonide tootmise laevaehitusele. Peale selle on kavas veel diferentseerida ettevõtte tellimuste portfelli uute tegevussuundade arendamise nagu energeetika, nafta ja gaasi tootmine ning infrastruktuuri ehituse teel.

Loksa Laevatehase AS soetamiseks kasutati nii oma kui ka laenuvahendeid.

Aruandeaastal jätkas edukalt oma tegevust Frelot AS sidusettevõtte Galv-Est AS, mille peamiseks tegevusalaks on metalltoodete kuumtsinkimise teenuse osutamine.

Arendus- ja uurimisprojektid

Aruandeaastal ei realiseeritud arendus- ega uurimisprojekte, mistõttu polnud ka selle tegevusega seotud kulusid ja neid pole kavandatud ka 2010. aastaks.

Tulevase majandusaasta eesmärgid

Järgmiseks aastaks kavandatud põhiülesandeks on müügitulude suurendamine 2009. aastaga võrreldes. Pikemaajalises perspektiivis on ettevõtte eesmärgiks majanduslangusele eelnenu perioodi näitajate taastamine, kuid see on võimalik üksnes tarbimismahtude taastumisel ja metallkonstruktsioonide turu elavnemise korral nii Eestis kui ka Skandinaaviamaades ja Balti riikides.

Masu periood pole mitte üksnes ettevõtte jätkusuutlikkuse ja arenguvõime katsumuse periood, vaid see pakub välja ka edasise arengu võimalusi. Kohalikul turul kujunenud olukord lubab ettevõttel arvestada oma turuosa säilitamisega ja võimalik, et isegi mõnevõrra laiendada ja tugevdada oma positsioone.

Üheks strateegiliseks eesmärgiks on oma klientidele metalli müügi ja metalltoodete valmistamisega seotud lisateenuste osutamine, kasutades selleks sidusettevõtete Loksa Laevatehase AS (www.ls.ee) ja Galv-Est AS (www.galv-est.ee) laialdasi võimalusi.

Juhatuse liige

Andrei Sidorov

Tallinn, 12. mai 2010.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 21 toodud AS-i Frellok 2009.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. AS Frellok on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse liige

Andrei Sidorov

Tallinn, 12. mai 2010.a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	611 896	685 444	2 267 132	
Nõuded ja ettemaksed	54 514 399	59 298 330	115 153 204	2, 16
Varud	114 154 632	185 116 790	250 117 225	4
Kokku käibevara	169 280 927	245 100 564	367 537 561	
Põhivara				
Finantsinvesteeringud	59 034 312	12 913 370	10 924 717	3
Materiaalne põhivara	64 865 956	66 935 869	68 394 544	5
Kokku põhivara	123 900 268	79 849 239	79 319 261	
Kokku varad	293 181 195	324 949 803	446 856 822	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	35 390 592	91 091 824	117 006 311	7
Võlad ja ettemaksed	29 579 126	29 018 562	138 915 429	8
Kokku lühiajalised kohustused	64 969 718	120 110 386	255 921 740	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	22 338 751	29 967 815	38 974 780	7
Kokku pikaajalised kohustused	22 338 751	29 967 815	38 974 780	
Kokku kohustused	87 308 469	150 078 201	294 896 520	
Omakapital				
Aktiikapital nimiväärtuses	17 120 000	17 120 000	17 120 000	10
Kohustuslik reservkapital	2 100 000	2 100 000	2 100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 651 602	123 740 302	102 577 803	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 001 124	31 911 300	30 162 499	17
Kokku omakapital	205 872 726	174 871 602	151 960 302	
Kokku kohustused ja omakapital	293 181 195	324 949 803	446 856 822	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	205 352 768	564 820 010	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-187 043 652	-474 708 544	4
Brutokasum (-kahjum)	18 309 116	90 111 466	
Turustuskulud	-18 798 606	-37 109 928	
Üldhalduskulud	-9 733 946	-13 013 775	
Muud äritulud	147 601	1 270 487	12
Muud ärikulud	-155 819	-2 947 791	14
Äri kasum (-kahjum)	-10 231 654	38 310 459	
Finantstulud ja -kulud	45 232 778	-4 006 754	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 001 124	34 303 705	
Tulumaks	0	-2 392 405	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 001 124	31 911 300	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 231 654	38 310 459	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 444 520	5 317 059	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 167	-463 364	5
Kokku korrigeerimised	2 440 353	4 853 695	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 684 779	55 854 874	2, 16
Varude muutus	70 962 157	65 000 435	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	859 615	-109 795 406	8, 16
Makstud intressid	-2 871 037	-8 792 267	15
Makstud ettevõtte tulumaks	-299 051	-2 493 866	17
Kokku rahavood äritegevusest	73 545 162	42 937 924	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-374 606	-3 521 435	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 167	463 364	5
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-15 000	0	3
Antud laenud	-7 823 300	0	16
Laekunud intressid	6 751	2 200	
Laekunud dividendid	2 000 000	3 000 000	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 201 988	-55 871	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 646 600	136 125 420	7
Saadud laenude tagasimaksed	-70 379 143	-145 695 890	7
Arvelduskrediidi saldo muutus	765 281	-9 326 847	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 225 206	-2 458 973	6
Makstud dividendid	-4 000 000	-9 000 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-7 137 828	-13 902 111	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-67 330 296	-44 258 401	
Kokku rahavood	12 878	-1 376 348	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	685 444	2 267 132	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 878	-1 376 348	
Valuutakursside muutuste mõju	-86 426	-205 340	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	611 896	685 444	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	17 120 000	2 100 000	132 740 302	151 960 302
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	31 911 300	31 911 300
Makstud dividendid	0	0	-9 000 000	-9 000 000
31.12.2008	17 120 000	2 100 000	155 651 602	174 871 602
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	35 001 124	35 001 124
Makstud dividendid	0	0	-4 000 000	-4 000 000
31.12.2009	17 120 000	2 100 000	186 652 726	205 872 726

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Frelök 2009. 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 Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes raha kassas ja pangakontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud 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, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emasettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglase väärtuse ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Investeering sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 15 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	30
Tootmiseseadmed	12
Muud masinad ja seadmed	10
Muu inventar ja IT seadmed	5

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

Rendid

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 (intressikulud) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Maksustamine

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 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.

Seotud osapooled

AS Frelon aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. 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 ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine, kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest kõik olulised nõudega seotud riskid ja hüved lähevad nõude üleandmisel ettevõttelt üle kolmandale osapooltele või jäävad ettevõttele.

Juhul kui ettevõttel säilivad nõudega seotud riskid ja hüved (näiteks regressiõigusega faktooringu puhul), siis kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Juhul kui kontroll nõude üle ja temaga seotud riskid ja hüved lähevad ettevõttelt üle nõude üleandmise hetkel, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	45 438 451	59 087 176	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	960 411	0	
Muud nõuded	214 689	211 154	
Lühiajalised laenu- ja intressinõuded	7 900 848	0	16
Kokku Nõuded ja ettemaksed	54 514 399	59 298 330	

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Galv-EST AS	Eesti	kuumtsinkimine	33	33
Loksa Invest OÜ	Eesti	metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	0	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Omandamine	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Galv-EST AS	12 913 370	0	-2 000 000	387 808	11 301 178
Loksa Invest OÜ	0	15 000	0	47 718 134	47 733 134
Kokku:	12 913 370	15 000	-2 000 000	48 105 942	59 034 312

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	119 139 098	210 027 407
Ettemaksed varude eest	15 534	89 383
Müügiks ostetud kaubade hinna langemine	-5 000 000	-25 000 000
Kokku varud	114 154 632	185 116 790

Seoses varude neto realiseerimisväärtuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kaupu kuludesse kantud

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007						
Soetusmaksumus	1 780 195	38 997 673	23 040 841	600 876	20 206 203	84 625 788
Akumuleeritud kulum	0	-7 120 488	-8 560 045	-550 711	0	-16 231 244
Jääkmaksumus	1 780 195	31 877 185	14 480 796	50 165	20 206 203	68 394 544
Ostud ja parendused	0	291 017	529 074	155 290	2 883 003	3 858 384
Amortisatsioonikulu	0	-3 071 489	-2 135 579	-109 991	0	-5 317 059
Ümberklassifitseerimised	0	21 868 170	233 414	810 507	-22 912 091	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	21 868 170	233 414	810 507	-22 912 091	0
31.12.2008						
Jääkmaksumus	1 780 195	50 964 883	13 107 705	905 971	177 115	66 935 869
Ostud ja parendused	0	142 600	0	18 575	213 431	374 606
Amortisatsioonikulu	0	-1 474 968	-907 043	-62 508	0	-2 444 519
Ümberklassifitseerimised	0	378 741	11 805	0	-390 546	0
31.12.2009						
Jääkmaksumus	1 780 195	50 011 256	12 212 467	862 038	0	64 865 956

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	4 167	463 364
Kokku	4 167	463 364

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	600 812	600 812	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	600 812	600 812	0	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	2 826 017	2 225 205	600 812	0
Kapitalirendikohustused kokku	2 826 017	2 225 205	600 812	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	6 123 256	6 123 256
31.12.2008	8 745 845	8 745 845

Kapitalirendi lepingute alusvaluuta on EUR intressimääraga ~4,5%

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit (Swedbank)	26 247 665	26 247 665	0	0
Faktooringukohustus	1 516 620	1 516 620	0	0
Krediitkaart	20 688	20 688	0	0
Lühiajalised laenud kokku	27 784 973	27 784 973	0	0
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud (Swedbank)	29 343 558	7 004 807	22 338 751	0
Pikaajalised laenud kokku	29 343 558	7 004 807	22 338 751	0
Kapitalirendikohustused kokku	600 812	600 812	0	0
Laenukohustused kokku	57 729 343	35 390 592	22 338 751	0

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit (Swedbank)	25 482 384	25 482 384	0	0
Faktooringukohustus	8 654 449	8 654 449	0	0
Pangalaenud (Swedbank)	47 722 130	47 722 130	0	0
Krediitkaart	2 849	2 849	0	0
Lühiajalised laenud kokku	81 861 812	81 861 812	0	0
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud (Swedbank)	36 371 810	7 004 807	29 367 003	0
Pikaajalised laenud kokku	36 371 810	7 004 807	29 367 003	0
Kapitalirendikohustused kokku	2 826 017	2 225 205	600 812	0
Laenukohustused kokku	121 059 639	91 091 824	29 967 815	0

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus				
	Maa	Ehitised	Muud varad	Kokku
31.12.2009	1 780 195	50 011 257	114 154 632	165 946 084
31.12.2008	1 780 195	50 964 883	185 116 790	237 861 868

Laenulepingute alusvaluuta on EUR intressimääraga 4,3 - 5,2%

Pangalaenude tagatiseks on panditud järgmised AS Frelok varad:

1. Kommertspant summas 123 000 000 krooni (Swedbank kasuks)
2. Hüpoteek kinnistule Tallinnas, Betooni 20 ja Betooni 20a; summas 53 900 000 krooni

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 578 796	21 835 670	16
Võlad töövõtjatele	992 719	1 225 074	9
Maksuvõlad	3 592 989	5 866 002	
Muud võlad	571	1 396	
Saadud ettemaksed	1 414 051	90 420	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 579 126	29 018 562	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvestatud töötasud	521 905	670 669
Arvestatud puhkusetasude reserv	470 814	554 405
Kokku võlad töövõtjatele	992 719	1 225 074

Lisa 10 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	17 120 000	17 120 000
Aktsiate arv (tk)	1 712	1 712
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	10 000	10 000

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	145 444 687	383 127 348
Läti	35 508 612	74 797 509
Soome	23 652 155	97 102 604
Muud Euroopa Liidu riigid	0	4 500 733
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	204 605 454	559 528 194
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike	747 314	5 291 816
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	747 314	5 291 816
Kokku müügitulu	205 352 768	564 820 010
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Metallide hulgimüük	190 934 719	540 367 671
Restide müük	14 065 101	23 536 282
Teenuste müük	352 948	916 057
Kokku müügitulu	205 352 768	564 820 010

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 167	463 364	5
Kasum valuutakursi muutustest	0	103 282	
Trahvid, viivised ja hüvitised	13 070	426 072	
Reklamatsioonitulud	73 266	264 374	
Muud	57 098	13 395	
Kokku muud äritulud	147 601	1 270 487	

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	10 804 365	19 593 716
Sotsiaalmaksud	3 670 660	6 487 077
Kokku tööjõukulud	14 475 025	26 080 793
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	56	79

Lisa 14 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	3 606	0
Kahjum nõuete mahakandmisest	0	2 702 621
Arvete tasumata jääkide korrektuur	13 405	415
Muud	138 808	244 755
Kokku muud ärikulud	155 819	2 947 791

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	48 105 942	4 988 653	3
Intressikulud	-2 871 037	-8 792 267	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-86 426	-205 340	
Muud finantstulud ja -kulud	84 299	2 200	
Kokku finantstulud ja -kulud	45 232 778	-4 006 754	

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	7 904 348	51 247	0	53 776
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 159 071	1 233 987	163 135	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Sidusettevõtjad	317 558	1 047 070	0	2 066 127
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	11 576 777	0	11 677 366	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	956 052	1 302 785

Tehingutes eespool nimetatud osapooltega ei ole kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid ja nende vastu esitatud nõuetele ei ole tehtud allahindlust.

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Tingimuslik tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 186 609 336 krooni (31.12.2008: 155 651 602 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 147 421 375 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 39 187 961 krooni. Seisuga 31.12.2008 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 122 964 766 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 32 686 836 krooni.

Maksimaalne võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2010. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2009

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts FRELOK (registrikood: 10041520) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI SIDOROV	Juhatuse liige	18.05.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Frelok AS üldkoosolekule

Oleme auditeerinud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub 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.

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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 riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avalda 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.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Frelok AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas, 19. mai 2010.a.

Urmas Liivanurm, vandeaudiitor

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts FRELOK (registrikood: 10041520) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS LIIVANURM	Vandeaudiitor	19.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 651 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 001 124
Kokku	186 652 726
Jaotamine	
Dividendideks	2 000 000
Kokku	2 000 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 651 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 001 124
Kokku	186 652 726
Jaotamine	
Dividendideks	2 000 000
Kokku	2 000 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	205352768	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6057101
Faks	+372 6057102
E-posti aadress	frelok@frelok.ee
Veebilehe aadress	www.frelok.ee