

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Fremad Group OÜ

registrikood: 11457174

tänavatalu nimi, Pikk tn 36-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

e-posti aadress: irina@larssen.ee, elena@fremad.ru

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Intressikulud	12
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

OÜ Fremad Group asutati 03.01.2008.a. Saamal aastal alustati majandustegevusega. Põhitegevusalaks on turismiteenuste osutamine Venemaal.

Aruandeaastal müügitulu oli 560 625 EUR.

OÜ Fremad Group puhas kasumiks kujunes 655 629 eurot.

Juhatusel liikmetele tasu väljamakstud 30 380 eurot.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgneva aastaks, on OÜ Fremad Group põhieesmärkideks turuosa säilitamine, positsiooni tugevdamine muudel turgudel ning teenindustaseme jätkuv parandamine.

Peamised finantssuhtarved

	2014	2013
Müügitulu	560 625	478 393
Käibe kasv	17,19%	17,26%
Puhaskasum	655 629	458 500
Kasumi kasv	42,99%	-10,46%
Puhasrentaabilus	116,95%	95,84%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	10,84	5,42
ROA	9,85%	7%
ROE	15,77%	13,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2014 - \text{müügitulu } 2013) / \text{müügitulu } 2013 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2014 - \text{puhaskasum } 2013) / \text{puhaskasum } 2013 * 100$
- Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	843 563	705 519	2
Nõuded ja ettemaksed	477 069	285 953	3
Kokku käibevara	1 320 632	991 472	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	5 336 850	5 551 850	3
Kokku põhivara	5 336 850	5 551 850	
Kokku varad	6 657 482	6 543 322	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	121 850	182 945	6
Kokku lühiajalised kohustused	121 850	182 945	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 378 203	2 858 577	5
Kokku pikaajalised kohustused	2 378 203	2 858 577	
Kokku kohustused	2 500 053	3 041 522	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 498 988	3 040 488	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	655 629	458 500	
Kokku omakapital	4 157 429	3 501 800	
Kokku kohustused ja omakapital	6 657 482	6 543 322	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	560 625	478 393	8
Muud äritulud	16 589	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-17 360	-27 432	10
Tööjõukulud	-40 405	-8 754	11
Muud ärikulud	0	-114 942	
Kokku ärikasum (-kahjum)	519 449	327 265	
Intressikulud	-112 095	-157 289	12
Muud finantstulud ja -kulud	248 275	288 524	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	655 629	458 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	655 629	458 500	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	519 449	327 265	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-191 116	127 657	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-61 095	-7 508	
Kokku rahavood äritegevusest	267 238	447 414	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-1 100 000	-270 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 315 000	230 000	
Laekunud intressid	222 100	188 689	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	437 100	148 689	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	840 000	270 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 320 374	-466 000	
Makstud intressid	-183 475	-321 337	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-663 849	-517 337	
Kokku rahavood	40 489	78 766	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	705 519	639 406	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 489	78 766	
Valuutakursside muutuste mõju	97 555	-12 653	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	843 563	705 519	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	3 040 488	3 043 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)			458 500	458 500
31.12.2013	2 556	256	3 498 988	3 501 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)			655 629	655 629
31.12.2014	2 556	256	4 154 617	4 157 429

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fremad Group kasutas raamatupidamise aastaaruande koostamisel esmakordselt uusi Raamatupidamise Toimkonna juhendeid, mille rakendamine on kohustuslik 01.01.2013 või hiljem alanud arvestusperioode hõlmavate finantsaruannete koostamisel. Muudetud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kasutuselevõtt ei avaldanud OÜ Fremad Group poolt seni kasutatud arvestuspõhimõtetele olulist mõju.

OÜ Fremad Group kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkipõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 462	1 688
Arvelduskontod	842 101	189 674
Tähtajalised hoiused	0	514 157
Kokku raha	843 563	705 519

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	181 708	181 708	
Ostjatelt laekumata arved	181 708	181 708	
Muud nõuded	5 619 897	283 047	5 336 850
Laenunõuded	5 336 850		5 336 850
Intressinõuded	283 047	283 047	
Ettemaksed	12 314	12 314	
Tulevaste perioodide kulud	12 314	12 314	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 813 919	477 069	5 336 850

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	28 563	28 563	
Ostjatelt laekumata arved	28 563	28 563	
Muud nõuded	5 797 489	245 639	5 551 850
Laenunõuded	5 551 850		5 551 850
Intressinõuded	245 639	245 639	
Ettemaksed	11 751	11 751	
Tulevaste perioodide kulud	11 751	11 751	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 837 803	285 953	5 551 850

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	5 336 850		5 336 850	5%	EUR	2020
Intressinõuded	283 047	283 047				
Kokku muud nõuded	5 619 897	283 047	5 336 850			
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	5 551 850		5 551 850	5%	EUR	2020
Intressinõuded	245 639	245 639				
Kokku muud nõuded	5 797 489	245 639	5 551 850			

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised võlakohustused	1 538 203			1 538 203	4.5%	EUR	2021
Pikaajalised võlakohustused	840 000			840 000	3%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	2 378 203			2 378 203			
Laenukohustused kokku	2 378 203			2 378 203			
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised võlakohustused	2 858 577			2 858 577	4,5%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	2 858 577			2 858 577			
Laenukohustused kokku	2 858 577			2 858 577			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	513	513
Võlad töövõtjatele	2 365	2 365
Muud võlad	102 535	102 535
Intressivõlad	102 535	102 535
Saadud ettemaksed	16 437	16 437
Tulevaste perioodide tulud	16 437	16 437
Kokku võlad ja ettemaksed	121 850	121 850
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud võlad	173 915	173 915
Intressivõlad	173 915	173 915
Saadud ettemaksed	9 030	9 030
Tulevaste perioodide tulud	9 030	9 030
Kokku võlad ja ettemaksed	182 945	182 945

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	560 625	478 393
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	560 625	478 393
Kokku müügitulu	560 625	478 393
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisiteenused	560 625	478 393
Kokku müügitulu	560 625	478 393

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2014
Kasum valuutakursi muutustest	16 589
Kokku muud äritulud	16 589

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Lähetuskulud	2 496	0
Pangateenused	3 082	3 091
Raamatupidamis ja audiit. teenused	11 782	24 341
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 360	27 432

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	30 380	6 582
Sotsiaalmaksud	10 025	2 172
Kokku tööjõukulud	40 405	8 754
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	112 095	157 289
Kokku intressikulud	112 095	157 289

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-12 695	-17 366
intressitulud	260 970	305 890
Kokku muud finantstulud ja -kulud	248 275	288 524

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	5 619 897		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 366	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 480 738	3 032 491

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja			1 320 374	840 000
Sidusettevõtjad	1 100 000	1 315 000		
2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja			270 000	911 874
Sidusettevõtjad	270 000	230 000		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused				
		2014	2013	
Arvestatud tasu		30 380	6 582	

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.15

Fremad Group OÜ (registrikood: 11457174) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

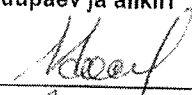
Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Gennadii Gostev

Juhatuse liige

 11.06.15

Larisa Ropotova

Juhatuse liige

 11.06.15

I.S.AUDIITORTEENUSTE OÜ

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ FREMAD GROUP osanikele

Reg. nr. 11457174

Oleme auditeerinud OÜ FREMAD GROUP raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ FREMAD GROUP finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Irina Somova
Vandeaudiitori number 263
I.S.Audiitorteenuste OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 104
Tallinn, Väike-Ameerika 8-216
12.06.2015.



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 498 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	655 629
Kokku	4 154 617

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	560625	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Camellia Corp		Marshalli Saared	1278 EUR
Landon Limited		Marshalli Saared	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	irina@larssen.ee
E-posti aadress	elena@fremad.ru