

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Fremad Group OÜ

registrikood: 11457174

tänav/talu 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	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Intressikulud	13
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

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

Aruandeaastal müügitulu oli 376 257 EUR.

OÜ Fremad Group puhas kasumiks kujunes 474 340 eurot.

Juhatuse liikmetele tasu väljamakstud 39 818 eurot.

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

Peamised finantssuhtarved

	2015	2014
Müügitulu	376 257	560 625
Käibe kasv	-32,89%	17,19%
Puhaskasum	474 340	655 629
Kasumi kasv	-27,65%	42,99%
Puhasrentaabilus	126,07%	116,95%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	51,66	10,84
ROA	7,37%	9,85%
ROE	10,24%	15,77%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2015 - \text{puhaskasum } 2014) / \text{puhaskasum } 2014 * 100$
- 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	574 644	843 563	2
Nõuded ja ettemaksed	727 177	477 069	3
Kokku käibevara	1 301 821	1 320 632	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	5 131 850	5 336 850	3
Kokku põhivara	5 131 850	5 336 850	
Kokku varad	6 433 671	6 657 482	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	25 199	121 850	6
Kokku lühiajalised kohustused	25 199	121 850	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 776 703	2 378 203	5
Kokku pikaajalised kohustused	1 776 703	2 378 203	
Kokku kohustused	1 801 902	2 500 053	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 154 617	3 498 988	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	474 340	655 629	
Kokku omakapital	4 631 769	4 157 429	
Kokku kohustused ja omakapital	6 433 671	6 657 482	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	376 257	560 625	8
Muud äritulud	18 007	16 589	9
Mitmesugused tegevuskulud	-19 419	-17 360	10
Tööjõukulud	-47 985	-40 405	11
Muud ärikulud	-15 510	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	311 350	519 449	
Intressikulud	-86 624	-112 095	12
Muud finantstulud ja -kulud	249 614	248 275	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	474 340	655 629	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	474 340	655 629	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	311 350	519 449	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-250 108	-191 116	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-96 651	-61 095	
Kokku rahavood äritegevusest	-35 409	267 238	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-85 000	-1 100 000	3,4
Antud laenude tagasimaksed	290 000	1 315 000	3,4
Laekunud intressid	167 337	222 100	3,4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	372 337	437 100	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	840 000	5
Saadud laenude tagasimaksed	-601 500	-1 320 374	5
Makstud intressid	-171 704	-183 475	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-773 204	-663 849	
Kokku rahavood	-436 276	40 489	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	843 563	705 519	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-436 276	40 489	
Valuutakursside muutuste mõju	167 357	97 555	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	574 644	843 563	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			474 340	474 340
31.12.2015	2 556	256	4 628 957	4 631 769

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. Investeeringis- 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 2015 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 462	1 462
Arvelduskontod	573 182	842 101
Tähtajalised hoiused	0	0
Kokku raha	574 644	843 563

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	386 156	386 156	
Muud nõuded	5 447 325	315 475	5 131 850
Laenunõuded	5 131 850		5 131 850
Intressinõuded	315 475	315 475	
Ettemaksed	25 546	25 546	
Tulevaste perioodide kulud	25 546	25 546	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 859 027	727 177	5 131 850

	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

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	5 131 850		5 131 850	3%	EUR	2021
Laenunõuded						
Laenunõuded	5 131 850		5 131 850	5%	EUR	2021
Intressinõuded	315 475	315 475				
Intressinõuded						
Kokku muud nõuded	5 447 325	315 475	5 131 850			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	5 336 850		5 336 850	5%	EUR	2020
Laenunõuded						
Intressinõuded	283 047	283 047				
Intressinõuded						
Kokku muud nõuded	5 619 897	283 047	5 336 850			

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised võlakohustused	936 703			936 703	4,5%	EUR	2021
Pikaajalised võlakohustused	840 000			840 000	3%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	1 776 703			1 776 703			
Laenukohustused kokku	1 776 703			1 776 703			
	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			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	102	102
Võlad töövõtjatele	6 771	6 771
Muud võlad	17 454	17 454
Intressivõlad	17 454	17 454
Saadud ettemaksed	872	872
Tulevaste perioodide tulud	872	872
Kokku võlad ja ettemaksed	25 199	25 199

	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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	376 257	560 625
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	376 257	560 625
Kokku müügitulu	376 257	560 625
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisiteenused	376 257	560 625
Kokku müügitulu	376 257	560 625

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum valuutakursi muutustest	18 007	16 589
Kokku muud äritulud	18 007	16 589

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Lähetuskulud	3 186	2 496
Pangateenused	3 774	3 082
Raamatupidamis ja audiit. teenused	10 030	11 782
Muud	2 429	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 419	17 360

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	39 818	30 380
Sotsiaalmaksud	8 167	10 025
Kokku tööjõukulud	47 985	40 405
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	86 624	112 095
Kokku intressikulud	86 624	112 095

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	46 679	-12 695
intressitulud	202 935	260 970
Kokku muud finantstulud ja -kulud	249 614	248 275

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	5 447 325		5 619 897	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		6 771		2 366
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 794 157		2 480 738

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja			-601 500
Sidusettevõtjad	85 000	290 000	

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja			1 320 374	840 000
Sidusettevõtjad	1 100 000	1 315 000		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2015	2014
Arvestatud tasu		39 818	30 380

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.16

Fremad Group OÜ (registrikood: 11457174) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Karl James Cutler

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri

20.06.16 

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 2015, 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

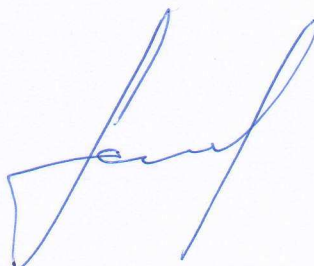
Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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 arvestuspoliitika 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 2015 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
20.06.2016.



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 154 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	474 340
Kokku	4 628 957

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	376257	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