

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ FRESHREX GROUP

registrikood: 10483531

tänava/talu nimi, Pärnu mnt. 137
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +372 4473620

faks: +372 4473621

e-posti aadress: freshrex@freshrex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas OÜ Freshrex Group müügitulu 996 tuh.eurot. Müügitulust moodustas 95% toodangu ja 5% külmhoone teenuste müük.

OÜ Freshrex Group suurimad ekspordi sihtriigid oli Austraalia, Prantsusmaa ja Soome.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (tuh kr)	996	863
Ärikasum	9	48
Puhaskasum	-6	31
Käibevara kokku	156	128
Põhivara kokku	441	451
Varad kokku	597	578
Omakapital	101	107

Tulususe suhtarvud(%)

Käibe ärirentaablus	0,9	5,7
Käibe puhasrentaablus	-0,6	3,6
Varade puhasrentaablus(ROA)	-1	5,3
Omakapitali puhasrentaablus(ROE)	-5,7	33

Likviidsussuhtarvud

Maksevõime kordaja	0,34	0,33
Likviidsuskordaja	0,06	0,06
Omakapitali kordaja	0,16	0,18

Käibe ärirentaablus = Ärikasum/Müügitulud*100

Käibe puhasrentaablus = Puhaskasum/Müügitulud*100

Varade puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine vara*100

Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine omakapital*100

Maksevõime kordaja	= Käibevara/Lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja	= Likviidsed varad/Lühiajalised kohustused
Omakapitali kordaja	= Omakapital / Varad kokku

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal. Ettevõtte laenukohustuste intress on seotud Euribori muutustega.

Personal

OÜ Freshrex Group keskmine töötajate arv majandusaastal oli 23 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 176 853 eurot koos sotsiaalmaksudega.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2011 aasta peamine eesmärk on orienteerumine uutele klientidele ja ka turgudele.

Urmas Siidirätsep

Juhatuse liige

Arved Soovik

Juhatuse liige

Helle Nuut

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 890	52	2
Nõuded ja ettemaksed	23 178	28 169	3
Varud	129 845	99 389	5
Kokku käibevara	155 913	127 610	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	440 259	449 318	6
Immateriaalne põhivara	1 133	1 338	7
Kokku põhivara	441 392	450 656	
Kokku varad	597 305	578 266	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	54 703	338 893	8
Võlad ja ettemaksed	73 383	71 492	4,9
Kokku lühiajalised kohustused	128 086	410 385	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	368 143	61 224	8
Kokku pikaajalised kohustused	368 143	61 224	
Kokku kohustused	496 229	471 609	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	64 000	63 912	
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Muud reservid	215 313	215 313	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-178 959	-209 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 669	30 838	
Kokku omakapital	101 076	106 657	
Kokku kohustused ja omakapital	597 305	578 266	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	995 808	862 972	10
Muud äritulud	1 430	1 329	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	440	16	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-751 803	-571 448	11
Mitmesugused tegevuskulud	-50 509	-50 733	12
Tööjõukulud	-176 853	-183 503	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 265	-9 510	
Muud ärikulud	0	-176	
Ärikasum (kahjum)	9 248	48 947	
Finantstulud ja -kulud	-14 917	-18 109	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 669	30 838	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 669	30 838	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 248	48 947
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 265	9 510
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-210
Kokku korrigeerimised	9 265	9 300
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 991	10 492
Varude muutus	-30 456	-12 283
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 891	-42 633
Laekunud intressid	0	4
Makstud intressid	-14 918	-18 112
Kokku rahavood äritegevusest	-19 979	-4 285
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-8 753
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 793
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 960
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	87 281	215 577
Saadud laenude tagasimaksed	-64 552	-207 300
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	88	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	22 817	8 277
Kokku rahavood	2 838	32
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52	20
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 838	32
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 890	52

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	63 912	6 391	215 313	-209 797	75 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)				30 838	30 838
31.12.2010	63 912	6 391	215 313	-178 959	106 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-5 669	-5 669
Emiteeritud osakapital	88				88
31.12.2011	64 000	6 391	215 313	-184 628	101 076

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Freshrex Group 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Freshrex Group arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvarad ja kohustused kajastatakse nende õiglasest väärtusest.

Nõudeid ostjate vastu on hinnatud individuaalselt lähtudes tõenäoliselt laekuvatest arvetest.

Lootusetud võlad on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele maksumuses, mis sisaldab ostuhinda, transpordikulutusi ja varude ostuga kaasnevat tollimaksu.

Valmistoodang võetakse arvele materjali omahinnas. Omahinda arvutatakse kaalutud keskmise meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraka loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurost. Amortisatsiooni hakatakse arvestama arvele võtmisele järgnevalt kuust lineaarsel meetodil.

Immateriaalne põhivara kantakse kulusse kasutusaja jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	40
Tootmiseseadmed	6-10
Masinad ja seadmed	4-10
Muu inventar	6-10

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast ja pikaajalisteks laenukohustusteks, kui tasumise tähtaeg on üle 12 kuu alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	2 890	52
Kokku raha	2 890	52

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 040	22 597	
Ostjatelt laekumata arved	17 040	22 597	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 598	3 778	4
Muud nõuded	2	4	
Viitlaekumised	2	4	
Ettemaksed	538	1 790	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 178	28 169	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 812		1 656	
Üksikisiku tulumaks		2 634		2 923
Sotsiaalmaks		6 503		7 061
Kohustuslik kogumispension		132		74
Töötuskindlustusmaksed		646		646
Ettemaksukonto jääk	1 786		2 122	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 598	9 915	3 778	10 704

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	127 963	98 229
Valmistoodang	1 600	1 160
Ettemaksed varude eest	282	0
Kokku varud	129 845	99 389

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009								
Soetusmaksumus	217 300	269 847	21 636	626	70 818	93 080	42 357	622 584
Akumuleeritud kulum		-47 021	-16 764	-562	-63 116	-80 442	-40 669	-168 132
Jääkmaksumus	217 300	222 826	4 872	64	7 702	12 638	1 688	454 452
Ostud ja parendused					2 903	2 903	5 850	8 753
Amortisatsioonikulu		-6 649	-289	-64	-1 329	-1 682	-973	-9 304
Müügid			-4 583			-4 583		-4 583
31.12.2010								
Soetusmaksumus	217 300	269 847	16 681	626	73 721	91 028	48 207	626 382
Akumuleeritud kulum		-53 670	-16 681	-626	-64 445	-81 752	-41 642	-177 064
Jääkmaksumus	217 300	216 177	0	0	9 276	9 276	6 565	449 318
Amortisatsioonikulu		-6 649			-1 438	-1 438	-972	-9 059
31.12.2011								
Soetusmaksumus	217 300	269 847	16 681	626	73 721	91 028	48 209	626 384
Akumuleeritud kulum		-60 319	-16 681	-626	-65 883	-83 190	-42 616	-186 125
Jääkmaksumus	217 300	209 528	0	0	7 838	7 838	5 593	440 259

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed		4 793
Transpordivahendid		4 793
Kokku		4 793

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	2 058	2 058
Akumuleeritud kulum	-514	-514
Jääkmaksumus	1 544	1 544
Amortisatsioonikulu	-206	-206
31.12.2010		
Jääkmaksumus	1 338	1 338
Amortisatsioonikulu	-205	-205
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 058	2 058
Akumuleeritud kulum	-925	-925
Jääkmaksumus	1 133	1 133

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	40 516	40 516			2,903%	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	40 516	40 516					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	61 301	14 187	47 114		4,957%	EUR	2015
Emaettevõttele	321 029		321 029		3%	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	382 330	14 187	368 143				
Laenukohustused kokku	422 846	54 703	368 143				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	39 235	39 235				EUR	2011
Emaettevõttele	286 029	286 029			3%	EUR	2011
Lühiajalised laenud kokku	325 264	325 264					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	74 853	13 629	61 224			EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	74 853	13 629	61 224				
Laenukohustused kokku	400 117	338 893	61 224				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	217 300	217 300
Ehitised	206 715	213 506
Kokku	424 015	430 806

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	20 295	24 870
Võlad töövõtjatele	7 485	9 551
Maksuvõlad	9 915	10 704
Muud võlad	35 688	26 367
Intressivõlad	35 688	26 367
Kokku võlad ja ettemaksed	73 383	71 492

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	106 372	159 384
Prantsusmaa	157 513	116 155
Soome	279 235	183 062
Suurbritannia	70 895	62 430
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	17 433	17 055
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	631 448	538 086
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Austraalia	362 888	324 886
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 472	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	364 360	324 886
Kokku müügitulu	995 808	862 972
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laondus	8 822	94 743
Valmistoitude tootmine	224 082	244 677
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	762 904	523 552
Kokku müügitulu	995 808	862 972

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	687 441	499 256
Energia	24 434	31 555
Elektrienergia	24 434	31 555
Transpordikulud	20 206	19 053
Laborikulud	2 845	3 147
Vesi	2 509	2 477
Muud	14 368	15 960
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	751 803	571 448

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	0	278
Lähetuskulud	0	170
Koolituskulud	460	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	34	0
Turustuskulud	2 254	3 200
Kindlustuskulud	978	1 296
Remondikulud	8 252	16 085
Sidekulud	2 698	1 307
Puhastusteenuse kulud	9 029	6 626
Muud	26 804	21 771
Kokku mitmesugused tegevuskulud	50 509	50 733

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	133 379	136 561
Sotsiaalmaksud	43 474	46 942
Kokku tööjõukulud	176 853	183 503
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	26

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Japs
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	321 029	286 029

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	54 514	10 922	40 858	38 984
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud				5 752

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010

Arvestatud tasu	15 038	15 658
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

OÜ FRESHREX GROUP (registrikood: 10483531) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS SIIDIRÄTSEP	Juhatuse liige	14.03.2012
HELLE NUUT	Juhatuse liige	19.03.2012
ARVED SOOVIK	Juhatuse liige	24.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ FRESHREX GROUP osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ FRESHREX GROUP raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OÜ FRESHREX GROUP finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Antsu

Vandeaudiitori number 79

Allika Audiitor OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 132

Pärnu, Papiniidu 52-1

25.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ FRESHREX GROUP (registrikood: 10483531) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	25.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-178 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 669
Kokku	-184 628
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	762904	76.61%	Jah
Valmistoitude tootmine	10851	224082	22.50%	Ei
Kaubaladude töö	52101	8822	0.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Siidirätsep	36505110329		12800 EUR
aktsiaselts Japs	10033414	J.W.Jannseni 36a, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	51200 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4473620
Faks	+372 4473621
E-posti aadress	freshrex@freshrex.ee