

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Freselle OÜ

registrikood: 10265372

tänavatänu nimi, Merivälja tee 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11911

telefon: +372 5019086, +372 6300980

faks: +372 6300981

e-posti aadress: freselle@freselle.ee

veebilehe aadress: www.freselle.ee

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 12 Üldhalduskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Freselle OÜ asutati 1995 aasta mais Sylvester Grupi koosseisus. Seoses Sylvester Grupi müügiga 2003 sai Freselle OÜ-ist Soome kontserni Stora Enso ettevõtte ning alates 2004 Cargohunters Grupi ettevõtte. Seoses Cargohunters Grupi restruktureerimisega on Freselle OÜ alates 2010. aastast iseseisev ettevõtte. Tihe koostöö Cargohunters AS-ga jätkub.

AS Freselle põhitegevuseks on logistikateenuste osutamine sh. kaupade ekspedeerimine, terminaliteenused ja kaupade ladustamine. Freselle pakub oma teenuseid nii import-, eksport- kui ka transiitkaubavoogude teenendamiseks korraldades kaupade (sh. konteinerites) mere- ja maismaatransporti.

2011. aastal oli Freselle OÜ käive 1,7 miljonit eurot, millest põhiosa (1,07 miljonit eurot ehk 59,8%) moodustas ekspedeerimise müügitulu. Võrreldes eelmise aastaga langes käive 7%. Käive langes ekspedeerimise ja terminaliteenuste arvelt. Käibe struktuur on sarnane 2010 aastaga. Põhiline erinevus on tolliteenuste osutamise lõpetamine ning konteinerite müügi senisest suurem osakaal. Aasta lõppes 5841 eurose kahjumiga.

Freselle OÜ 2011 aasta eesmärgiks on terminaliteenuste laiendamine ja selle osakaalu suurendamine müügikäibes.

Ettevõtte töötajate arv 2011. aasta lõpuks oli 12 inimest ja makstud palkade kogusumma oli 237 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 436	8 098	2
Nõuded ja ettemaksed	192 877	214 730	3
Kokku käibevara	200 313	222 828	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 730	24 137	5
Kokku põhivara	16 730	24 137	
Kokku varad	217 043	246 965	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 493	14 832	7
Võlad ja ettemaksed	188 598	201 340	8
Kokku lühiajalised kohustused	192 091	216 172	
Kokku kohustused	192 091	216 172	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	26 843	26 843	
Ülekurss	637 838	637 838	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-636 444	-638 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 841	1 561	
Kokku omakapital	24 952	30 793	
Kokku kohustused ja omakapital	217 043	246 965	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 787 489	1 920 901	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 496 394	-1 557 621	11
Brutokasum (-kahjum)	291 095	363 280	
Üldhalduskulud	-298 777	-360 882	12
Muud äritulud	2 373	5 319	10
Muud ärikulud	-86	-3 241	14
Ärikasum (kahjum)	-5 395	4 476	
Finantstulud ja -kulud	-446	-2 915	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 841	1 561	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 841	1 561	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 395	4 476	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 097	8 843	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 410	0	
Kokku korrigeerimised	7 687	8 843	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 269	119 641	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 382	-70 216	
Kokku rahavood äritegevusest	-821	62 744	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 080	-6 391	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 800	0	
Antud laenud	0	-12 224	
Antud laenude tagasimaksed	12 224	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 944	-18 615	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 493	14 832	
Saadud laenude tagasimaksed	-14 832	-54 769	
Makstud intressid	-446	-3 343	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 785	-43 280	
Kokku rahavood	-662	849	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 098	7 249	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-662	849	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 436	8 098	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	26 843	637 838	2 556	-638 005	29 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 561	1 561
31.12.2010	26 843	637 838	2 556	-636 444	30 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-5 841	-5 841
31.12.2011	26 843	637 838	2 556	-642 285	24 952

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Freselle („ettevõtte”) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumi kirjendamiseks on kasutatud kasumiaruande skeemi 2.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides ümardatuna täiskroonideni.

Raha

Raha ja rahaekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelsukontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufonid osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuludes ja kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna järgmistel ridadel:

- “üldhalduskulud” - nõuded ostjate vastu ja muud äritegevusega seotud nõuded;
- “finantstulud ja -kulud” – investeerimistegevusega seotud nõuded.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Intressitulude nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real “finantstulud – ja kulud”.

Ostjate laekumata arvete hindamine

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumistähtajast on möödas rohkem kui 360 päeva, on hinnatud ebatõenäoliselt laekuvateks, kantud aruandeperioodi kuludesse ning bilansis näidatud miinusmärgiga. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud varad, mille eeldatav kasulik kasutusiga on üle ühe aasta ning mille soetusmaksumus algab 20 000 kroonist. Varad maksumusega alla 1278 eurot kantakse kuludesse nende kasutusele võtmisel ning nende kohta peetakse bilansivälisest arvestust eraldi registrites. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarset meetodit kasutades lähtuvalt põhivara kasulikust tööeast. Akumuleeritud põhivara kulum on kirjendatud eraldi kontol. Põhivara ei ole alla- ega juurdehinnatud.

Amortisatsiooninormid on:

- masinad ja seadmed 40 %
- muud põhivarad 40 %
- sõidua autod 25 %

Rendid

Kasutusrendi korral kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- eespool loetletud isikute pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või selle olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsiiibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja AS-l Freselle on tekkinud summale nõudeõigus. Müük on kajastatud netorealiseerimise maksumuses, mis ei sisalda makse. Teiste osapoolte ja firmade nimel tehtud tehingud ei kajastu ettevõtte kasumiaruandes.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsiiibi alusel. Ärikulude esitamise aluseks on tulude-kulude vastavuse printsiip. Kirjetel muud äritulud/ärikulud kajastatakse muuhulgas riigilõivu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	187	849
Arvelduskontod	7 249	7 249
Kokku raha	7 436	8 098

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	181 304	201 612
Muud nõuded	160	12 384
Laenunõuded	0	12 224
Muud	160	160
Ettemaksed	11 413	734
Kokku nõuded ja ettemaksed	192 877	214 730

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 522	21 877
Üksikisiku tulumaks	3 742	1 777
Sotsiaalmaks	6 748	3 378
Kohustuslik kogumispension	202	51
Töötuskindlustusmaksed	860	430
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 074	27 513

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	5 847	29 610	35 457	11 739	47 196
Akumuleeritud kulum	-2 924	-5 945	-8 869	-11 739	-20 608
Jääkmaksumus	2 923	23 665	26 588	0	26 588
Ostud ja parendused		6 391	6 391		6 391
Muud ostud ja parendused		6 391	6 391		6 391
Amortisatsioonikulu	-1 169	-7 673	-8 842		-8 842
31.12.2010					
Soetusmaksumus	5 847	36 001	41 848	11 739	53 587
Akumuleeritud kulum	-4 093	-13 618	-17 711	-11 739	-29 450
Jääkmaksumus	1 754	22 383	24 137	0	24 137
Ostud ja parendused		2 079	2 079		2 079
Amortisatsioonikulu	-1 072	-8 024	-9 096		-9 096
Müügid	-390		-390		-390
31.12.2011					
Soetusmaksumus	2 923	38 082	41 005	11 739	52 744
Akumuleeritud kulum	-2 631	-21 644	-24 275	-11 739	-36 014
Jääkmaksumus	292	16 438	16 730	0	16 730

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	1 800	
Transpordivahendid	1 800	
Kokku	1 800	

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	-5 008	-6 393
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	-2 504	5 029
1-5 aasta jooksul	0	2 612

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	3 493	3 493		
Lühiajalised laenud kokku	3 493	3 493		
Laenukohustused kokku	3 493	3 493		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	14 832	14 832		
Lühiajalised laenud kokku	14 832	14 832		
Laenukohustused kokku	14 832	14 832		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	151 340	139 057
Võlad töövõtjatele	15 184	34 769
Maksuvõlad	22 074	27 513
Võlad grupi liikmetele	0	0
Intressivõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	188 598	201 339

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 673 878	1 850 063
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	111 531	62 116
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 785 409	1 912 179
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 080	8 722
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 080	8 722
Kokku müügitulu	1 787 489	1 920 901
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ekspedeerimine	1 069 290	1 136 627
Terminaliteenused	555 675	529 694
Raamatupidamisteenus	52 390	66 532
Konteinerite müük	94 532	182 709
Tolliteenused	129	0
Laevade agenteerimine	2 080	64
Muud	13 393	5 275
Kokku müügitulu	1 787 489	1 920 901

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 410	0
Riigilõiv	0	0
Muud	963	5 319
Kokku muud äritulud	2 373	5 319

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 487 674	-1 549 860
Amortisatsioonikulu	-8 025	-7 673
Muud	-695	-88
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 496 394	-1 557 621

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-15 927	-15 963
Transpordikulud	-18 710	-19 671
Mitmesugused bürookulud	-18 199	-53 455
Tööjõukulud	-237 115	-264 256
Amortisatsioonikulu	-1 072	-1 169
Muud	-7 754	-6 368
Kokku üldhalduskulud	-298 777	-360 882

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-176 425	-196 036
Sotsiaalmaksud	-60 690	-68 220
Kokku tööjõukulud	-237 115	-264 256
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-95
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-729
Aegunud nõuete kulud	0	-1 820
Riigilõiv	-58	-484
Muud	-28	-113
Kokku muud ärikulud	-86	-3 241

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-446	-2 915
Intressikulu laenudelt	-446	-2 915
Kokku finantstulud ja -kulud	-446	-2 915

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 125	72 861	52 096	17 379

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 025	6 523	39 799	39 756
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 701	0	225 054	246 699

Aruande digitaalallkirjad

Freselle OÜ (registrikood: 10265372) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA TEIN	Juhatuse liige	02.07.2012
MARKO LASTIK	Juhatuse liige	02.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-636 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 841
Kokku	-642 285
Katmine	
Kokku	-642 285

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-636 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 841
Kokku	-642 285
Katmine	
Kokku	-642 285

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	1069290	59.82%	Jah
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	555675	31.09%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	52390	2.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Portrait osühing	10451695		8947 EUR
Crevi Investeeringud OÜ	10901566		8947 EUR
Osühing Canderos Trade	10726778	Kimsi tee 18, Pringi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	8947 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6300980
Faks	+372 6300981
Mobiiltelefon	+372 5019086
E-posti aadress	freselle@freselle.ee
Veebilehe aadress	www.freselle.ee