



18
Elo Matsi

AS Freselle

Majandusaasta aruanne 2004

Majandusaasta algus	01.01.2004
Majandusaasta lõpp	31.12.2004
Äriregistri kood	10265372
Aadress	Merivälja tee 5 11415 Tallinn
Telefon	630 0980
Faks	630 0981
E-mail	freselle@freselle.ee
Internet	www.freselle.ee
Põhitegevused	Logistikateenuste osutamine, terminalide opereerimine, laevade agenteerimine ja tolliagentuuri teenused
Audiitor	Ernst & Young Baltic AS
Majandusaasta aruandest esitatakse eraldi	-audiitori järeldusotsus

Sisukord

Tegevusaruanne 2004	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1. Raha ja rahaekvivalendid	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3. Sidusettevõtte aktsiad	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara	12
Lisa 5. Kasutusrent	12
Lisa 6. Maksuvõlad ja ettemaksed	13
Lisa 7. Lühiajaline laen juriidilistelt isikutelt	13
Lisa 8. Kohustused hankijate ees	13
Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega	13
Lisa 10. Omakapital aktsiaseltsis	14
Lisa 11. Müügitulu	14
Lisa 12. Ärikulud	15
Lisa 13. Muud äritulud	16
Lisa 14. Panditud vara	16
Lisa 15. Negatiivne omakapital	16
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. majandusaasta aruandele	17



Tegevusaruanne 2004

AS Freselle asutati 1995 aasta mais. Alates asutamisest on Freselle AS kuulunud Sylvester Grupi koosseisu. Seoses Sylvester Grupi müügiga veebruaris 2003 sai Freselle AS-ist Soome kontserni Stora Enso ettevõtte. Juunis 2003 aastal omandas AS Freselle aktsiad Crevi Investeeringud OÜ ning seejärel 2004 aasta mais Cargohunters AS.

Alates 2002 aastast on AS Freselle Eesti Ekspedeerijate Agentuuri ning alates 2003 FIATA (International Federation of Freight Forwarders Association) liige.

AS Freselle põhitegevuseks on logistikateenuste osutamine sh. kaupade ekspedeerimine, terminalide opereerimine, laevade agenteerimine ja tolliagentuuri teenused. Freselle eesmärgiks on tegutseda transporditurul teatud osades ja arendada oma teenuseid vastavalt turu pidevale muutumisele. Freselle pakub oma teenuseid nii import-, eksport- kui ka transiitkaubavoogude teenendamiseks korraldades kaupade (sh. konteinerites) mere- ja maismaatransporti.

2004 aastal oli AS Freselle käive 67,7 miljonit krooni, millest põhiosa (46,7 miljonit krooni) moodustas ro-ro laevaliini müügitulu. Alates 2004 aastast on kajastatud agenteerimise ja prahtimise tehingud, mis on teostatud teiste ettevõtete nimel, bilansiväliselt. See annab käibe kasvuks võrreldes samal põhimõttel korrigeeritud 2003 aasta käibega (34,7 miljonit krooni) ligi 2 korda. Käibe struktuur 2003 aastaga võrreldes on erinev eelkõige ro-ro laevaliini olulise suurenemise poolest. Samas ei tegelenud kontsernisisesse spetsialiseerumise tulemusel AS Freselle erinevalt 2003 aastast enam laevade prahtimisega.

AS Freselle 2005 aasta eesmärkideks on logistika jaotuskettide loomine, erinevate transpordikoridoride ja regulaarse laevaliikluse organiseerimine ning strateegiliste konsortsiumide loomine transpordi sektoris koostöös kauba tootjate ja edasimüüjatega. Märksõnadeks on teenuste efektiivsuse tõstmine spetsialiseerumise läbi, liinilaevanduse arendamine ning aktiivne osalemine "Transsiberian Mainline" raudteetranspordi projektis.

Ettevõtte töötajate arv 2004.aasta lõpus oli 19 inimest ja makstud palkade kogusumma 3 778 080 krooni. Juhatus koosnes kahest liikmest, kellest ühele makstud tasud moodustasid 323 727 krooni.



Raamatupidamise aastaaruanne**Juhatuse deklaratsioon**

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 16 toodud AS Freselle 2004. a. raamatupidamise aruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab AS Freselle finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt
- AS Freselle on jätkuvalt tegutsev majandusüksus
- aastaaruande koostamisperioodil selgunud bilansipäeva järgsed olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Juhatuse liige

Toomas Mets



Juhatuse liige

Igor Arno



Juhatuse liige

/allkiri/

For identification purposes only

 **ERNST & YOUNG**

30.06.2005 uu.



Bilanss

(kroonides)

AKTIVA		EEK / 31.12.2004 EEK / 31.12.2003	
Käibevara		6 916 232	7 149 149
Raha ja pangakontod	Lisa 1	184 000	399 746
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	5 398 793	6 279 671
sh. Ostjate laekumata arved		5 531 502	6 323 272
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		-132 709	-43 601
Mitmesugused nõuded		445 392	40 558
sh. Nõuded emajäsevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	Lisa 9	416 573	0
Muud lühiajalised nõuded		28 819	40 558
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		888 047	429 173
sh. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	282 404
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		888 047	146 769
Põhivara		595 797	662 347
Materiaalne põhivara	Lisa 4	595 797	662 347
sh. Masinad ja seadmed		598 351	370 000
Muu inventar		480 754	556 421
Akumuleeritud põhivara kulud		-483 308	-336 849
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		0	72 775
AKTIVA KOKKU		7 512 029	7 811 496

KOHUSTUSED		EEK / 31.12.2004 EEK / 31.12.2003	
Kohustused		12 655 114	5 440 848
Lühiajalised kohustused		12 655 114	5 440 848
Võlakohustused		308 959	165 092
sh. Lühiajalised laenud juriidilistelt isikutelt	Lisa 7	308 959	165 092
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		49 239	19 210
Võlad hankijatele	Lisa 8	2 360 167	4 894 863
sh. Hankijatele tasumata arved		2 360 167	4 894 863
Muud lühiajalised võlad		9 277 868	0
sh. Võlad emajäsevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtjatele	Lisa 9	9 277 868	0
Maksuvõlad	Lisa 6	478 585	215 445
Viitvõlad		180 296	146 238
sh. Võlad töövõtjatele		180 296	142 853
Muud viitvõlad		0	3 385
Omakapital	Lisa 10	-5 143 085	2 370 648
Aktsiakapital		400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 930 648	1 770 961
Aruandeaasta kasum		-7 513 733	159 687
Passiva kokku		7 512 029	7 811 496

Juhatuse liige

/allkiri/

For identification purposes only

E. ERNST & V. V. VG

30.06.2005 mml.

Kasumiaruanne

(kroonides)

KASUMIARUANNE		EEK / 1.1. - 31.12.04	EEK / 1.1. - 31.12.03 (korregeeritud)*
Äritulud			
Müügitulu	Lisa 11	67 657 814	34 720 675
Muud äritulud	Lisa 13	478 881	440 369
Kokku äritulud		68 136 695	35 161 044
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	Lisa 12	-67 023 580	-29 051 833
Muud tegevuskulud	Lisa 12	-3 591 890	-2 420 998
Tööjõukulud		-4 139 713	-2 596 225
sh. Palgakulu		-3 100 908	-1 944 738
Sotsiaalmaksud		-1 038 804	-651 487
Põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa 4	-253 417	-199 730
Muud ärikulud		-611 261	-714 506
Kokku ärikulud		-75 619 860	-34 983 292
Ärikasum		-7 483 165	177 752
Finantstulud ja -kulud		-30 568	-18 065
Kasum(-kahjum) valuutakursi muutustest		-30 610	-18 461
Muud intressi- ja finantstulud		42	396
Kasum majandustegevusest		-7 513 733	159 687
<u>Puhaskasum</u>		<u>-7 513 733</u>	<u>159 687</u>

* 2003 võrdlusandmete korrigeerimise kohta on avaldatud info lisas „Aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted“.

Juhatuse liige
/allkiri/

For identification purposes only

ERNST & YOUNG

50-06.1005 UML

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aktiivkapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	400 000	40 000	1 770 961	2 210 961
Perioodi puhaskasum	0	0	159 687	159 687
Saldo 31.12.2003	400 000	40 000	1 930 648	2 370 648
Aruandeperioodi kahjum	0	0	-7 513 733	-7 513 733
Saldo 31.12.2004	400 000	40 000	-5 583 085	-5 143 085

Lisainformatsioon omakapitali kohta on esitatud lisas 10.

Juhatuse liige
/allkirj/

For identification purposes only



Ernst & Young

30.06.2005 UUL.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Üldpõhimõtted

AS Freselle raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ja muude antud valdkonda reguleerivate seadusaktidega, lähtudes heast raamatupidamise tavast ning õige ja õiglase kajastamise põhimõtetest. Eelnevate perioodide andmed on võrreldavad aruandeaasta andmetega. Kasumi kirjendamiseks on kasutatud kasumiaruande skeemi 1. Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2004 ning lõppes 31. detsembril 2004. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides ümardatuna täiskroonideni.

Raha ja raha ekvivalendid

Rahavoogude aruande real "Raha ja pangakontod" kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Valuutapõhised tehingud ja kirjed

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 Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuludes ja kuludes.

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 laekumistähtjast on möödas rohkem kui 360 päeva, on hinnatud ebatõenäoliselt laekuvateks, kantud aruandeperioodi kuludesse ning bilansis näidatud miinusemärgiga. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantsvarad

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantsvarad ehk kauplemissäätpabereid kajastatakse edaspidi nende õiglases väärtuses, mis baseerub noteeritud turuhindadel ning Eesti Panga ametlikel vahetuskurssidel. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul kasutatakse bilansipäeva sulgemishindu. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõttele kättesaadav info investeeingu väärtuse kohta.

Kauplemissäätpaberitelt saadud müügikasumid/kahjumid, õiglase väärtuse muutus ja intressid vastavatelt väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud".

Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtjani 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.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud - ja kulud".

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatesse ning osadesse

Tütarettevõtja on ettevõtte, mille tegevust emaettevõtja kontrollib. Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju, kuid mis ei ole tütarettevõtja. Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, s.t. et investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel korrigeeritakse:

- investori osalusega muutustes tütar- ja sidusettevõtja omakapitalis;
- omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga;
- omandamisel tekkinud omandatud varade õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga;
- investori ning tütar- ja/või sidusettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumite ja kahjumite elimineerimisega.

Eelpool nimetatud korrigeerimistest tulenevad kasumid ja/või kahjumid moodustavad kapitaliosaluse meetodi kasumi/kahjumi, mida kasumiaruandes kajastatakse real "Finantstulud ja -kulud".

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud varad, mille eeldatav kasulik kasutusiga on üle ühe aasta ning mille soetusmaksumus algab 10 000 kroonist. Varad maksumusega alla 10 000 krooni kantakse kuludesse nende kasutusele võtmisel ning nende kohta peetakse bilansivälist arvestust eraldi registrites. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarset meetodit kasutades lähtuvalt põhivara kasulikust tööeast. Akumuleeritud põhivara kulum on kirjendatud eraldi kontrol. Põhivara ei ole alla- ega juurdehinnatud.

Amortisatsiooninormid on:

masinad ja seadmed	40 %
muud põhivarad	40 %
Sõiduautod	25 %

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

Maksude kalkuleerimisel on lähtutud maksuseadustes fikseeritud määradest, mis 2004. aastal olid järgmised: sotsiaalmaks 33%, üksikisiku tulumaks 26%, üksikisiku töötuskindlustusmaks 1%, tööandja töötuskindlustusmaks 0,5% ning käibemaks 18%.

Ettevõtte tulumaks

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Kuni 31.detsembrini 2004.a väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 26/74 ning alates 1.jaanuarist 2005. a 24/76. Seega ei ole ettevõtetel tulude ja kulude ajatuserinevusi raamatupidamises ja maksustamisel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus.

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.

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Tulude arvestus

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja AS-i Freselle on tekkinud summale nõudeõigus. Müük on kajastatud netorealiseerimise maksumuses, mis ei sisalda makse.

Kulude arvestus

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Ärikulude esitamise aluseks on tuludekulude vastavuse printsiip.

Kirjetel muud äritulud/ärikulud kajastatakse riigilõivu

Arvestuspõhimõtete ja informatsiooni esitusviisi muutus

Alates 2004.aastast on kajastatud agenteerimise ja prahtimise tehingud, mis on teostatud teiste ettevõtete nimel, bilansiväliselt. 2003.aasta kasumiaruandes on parandatud kirjeid teiste nimel tehtud ostu ja müügitehingute võrra järgmiselt:

Kasumiaruande kirje	2003 esialgne	korrigeerimine	2003 korrigeeritud
Müügitulu	67 339 553	-32 618 878	34 720 675
Kaubad, toore, materjal ja teenused	61 670 711	-32 618 878	29 051 833

Lisa 1. Raha ja rahaekvivalendid

Raha ja rahaekvivalendid	31.12.2004	31.12.2003
Pank	115 685	256 294
Kassa	68 315	143 452
Kokku	184 000	399 746

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuete vanuseline jaotus	31.12.2004	31.12.2003
Alla 1 kuu	4 552 547	5 998 511
1 kuni 3 kuud	242 475	38 298
3 kuni 12 kuud	736 479	242 862
Kokku	5 531 502	6 279 671

Lisa 3. Sidusettevõtte aktsiad

Logity SIA (Läti)	
Aktsiate arv 31.12.2003	40
Osaluse % aasta alguses	40%
Bilansiline maksumus 31.12.2003	0
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum/kahjum	0
Bilansiline maksumus 31.12.2004	0
Aktsiate arv 31.12.2004	40
Osaluse % aasta lõpus	40%

Sidusettevõtte SIA Logity on likvideerimisel, aruandeaasta kapitaliosaluse kasumit/kahjumit pole arvestatud, kuna puudub info. AS Freselle osalus negatiivses omakapitalis on – 8 883 krooni, mis on kajastatud bilansiväliselt.

Lisa 4. Materiaalne põhivara

(kroonides) Põhivara rühm	Masinad ja seadmed	Muud põhivarad	Kokku
Soetusmaksumus			
31.12.2003	370 000	556 421	926 421
Soetamine	228 351	51 072	279 423
Müük	0	110 993	110 993
Mahakandmine	0	15 746	15 746
31.12.2004	598 351	480 754	1 079 105
Akumuleeritud kulum			
31.12.2003	101 667	235 182	336 849
Arvestatud kulum	94 105	159 312	253 417
Müüdnud põhivara kulum	0	106 958	106 958
31.12.2004	195 772	287 536	483 308
Jääkväärtus			
31.12.2003	274 167	315 404	589 571
31.12.2004	402 578	193 218	595 797

Lisa 5 Kasutusrent**Kasutusrendile võetud varad**

(kroonides)	Sõiduautod		Kontoriruumid	
	2004	2003	2004	2003
Aruandeperioodi rendikulu	195 874	245 177	219 600	108 000
Rendimaksud aastal 2005	217 298		302 453	
Rendimaksud aastal 2006	156 677			
Rendimaksud aastal 2007	72 346			

2004.aastal oli Freselle AS-s kasutusrendil ro-ro tüüpi laev Gladis, mille eest maksti 9 693 093 krooni.

Lisa 6. Maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003
Maksuvõlad		
Üksikisiku tulumaks	83 815	70 232
Sotsiaalmaks	118 709	64 484
Töötuskindlustusmaks	5 397	4 986
Erisoodustuste tulumaks	11 221	21 135
Erisoodustuste sotsiaalmaks	14 242	52 523
Kogumispensioni makse	4 122	2 085
Intressid	1 957	0
Kokku	478 585	215 445

Lisa 7. Lühiajaline laen juriidilistelt isikutelt

Bilansipäeva seisuga on lühiajaline laen CraftChart OÜ-lt 308 959 krooni, mis on Freselle AS pangakonto negatiivne saldo. CraftChart OÜ, Cargohunters AS ja Freselle AS moodustavad Hansapangas kontsernikonto. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Lisa 8. Kohustused hankijate ees

Kohustuste vanuseline jaotus	31.12.2004	31.12.2003
Alla 1 kuu	1 716 029	4 709 636
1 kuni 3 kuud	305 968	183 538
3 kuni 12 kuud	338 170	1 689
Kokku	2 360 167	4 894 863

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

Kuni 02.05.2004 kajastati seotud osapooltena Crevi Investeeringud OÜ-d ja ettevõtte juhtkonda, alates omanikuvahetusest 03.05.2004 on uued omanikud Cargohunters AS ja Igor Arno. CraftChart OÜ-ga ja Portrait OÜ-ga on seotud läbi ühiste omanike.

As Freselle on 2004.aastal teinud müügitehinguid seotud osapoolte nimel 9 088 018 krooni väärtuses ja ostutehinguid 10 608 311 krooni väärtuses.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Juhatuse liige sai aruandeaastal tasu kogusummas 324 tuhat krooni (2003.aastal 289 tuhat krooni), nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

Müügitehingud

(kroonides)

	Kaupade ja teenuste müük
Cargohunters AS	6 619 724
Igor Arno	2 035
CraftChart OÜ	329 320
Kokku	6 951 079



Ostutehingud

(kroonides)

Kaupade ja teenuste ost

Cargohunters AS	13 287 781
Portrait OÜ	52 883
Kokku	13 340 664

Saldod seotud osapooltega

(kroonides)

Lühiajaline nõue

Cargohunters AS	118 626
CraftChart OÜ	297 947
KOKKU	416 573

(kroonides)

Lühiajaline kohustus

Cargohunters AS	7 224 032
CraftChart OÜ	2 053 837
Portrait OÜ	8 568
KOKKU	9 286 437

Lisa 10. Omakapital aktsiaseltsis

AS Freselle aktsiakapital 400 000 krooni jaguneb 4 000 aktsiaks, aktsia nominaalväärtus on 100 krooni. Põhikirja alusel on AS Freselle miinimumkapital 400 000 krooni ja maksimumkapital 1 600 000 krooni.

Lisa 11. Müügitulu

AS Freselle 2004. aasta müügitulu tegevusalade lõikes (kroonides)

Tegevusala	2004. aasta	2003. aasta
Laevade agenteerimine	1 469 401	2 571 252
Laevade varustus	742 431	0
Sadamateenused	14 284 038	17 829 156
Ro-ro liin	39 942 071	2 539 143
Tolliteenused	533 117	683 841
Muu	595 031	637 096
Ekspedeerimine	10 091 725	10 460 189
Teenused kokku	67 657 814	34 720 675

AS Freselle 2004. aasta müügitulu geograafilises lõikes (kroonides)

Riik	2004.aasta	2003.aasta
Eesti	45 377 779	20 038 302
Holland	233 020	1 089 666
Hispaania	132 669	0
Island	351 690	0
Iirimaa	0	284 449
Itaalia	0	8 500
Kanada	0	44 469
Kreeka	0	138 342
Küpros	128 831	3 000
Leedu	60 922	76 645
Läti	1 089 852	7 088 345
Prantsusmaa	0	478 361
Norra	413 580	0
Rootsi	1 009 816	1 166 964
Saksamaa	1 506 980	517 701
Soome	45 757	431 301
Suurbritannia	1 970 506	2 974 267
Taani	13 113 323	0
USA	1 316 349	380 363
Venemaa	906 740	0
KOKKU	67 657 814	34 720 675

Lisa 12. Ärikulud

Ostetud teenused

AS Freselle 2004.a. teenuste kulu tegevusalade lõikes (kroonides)

Tegevusala	2004. aasta	2003.aasta
Laevade varustus	646 941	0
Sadamateenused	10 510 381	15 223 401
Ro-ro liin	46 665 846	2 550 615
Tolliteenused	89 927	83 619
Muu	24 812	627 545
Ekspedeerimine	9 085 673	10 566 653
Teenused kokku	67 023 580	29 051 833

Muud tegevuskulud

Kulu	2004. aasta	2003.aasta
Reklaam	162 772	183 252
Autode rent, remont, hooldus	842 874	581 199
Kontorikulud	358 351	589 325
Töötajatega seotud kulud	648 320	390 490
Sidekulud	387 761	355 567
Kindlustus	254 109	0
Rent ja kommunaalkulud	474 606	0
Muud	463 284	209 312
Kulud kokku	3 592 077	2 309 144

Juhatuse liige
/alkin/

For identification purposes only

ERNST & YOUNG

30.06.2005 ulm.

Lisa 13. Muud äritulud

	2004. aasta	2003. aasta
Kasum vallutakursi muutustest	67 512	0
Kasum põhivara müügist	40 219	0
Tulu kindlustushüvitistest	32 771	34 195
Riigilõiv	335 150	394 802
Muud tulud	3 229	11 372
Muud äritulud kokku	478 881	440 369

Lisa 14. Panditud varad

AS Hansapangalt saadud tolligarantii tagatiseks on Hansapank AS kasuks seatud pant 2 500 000 krooni kogu vallasvara ulatuses, välja arvatud kommertspandiseaduses § 2 lg 3 nimetatud vara.

Lisa 15. Negatiivne omakapital

Ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2004 on negatiivne ja ei vasta Eesti Äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Ettevõtte omanik AS Cargohunters on lubanud viia ettevõtte omakapitali vastavusse Äriseadustiku nõuetega tehes täiendava sissemakse aktsiakapitali. Seetõttu on ettevõtte juhtkond koostanud käesoleva aruande tegevuse jätkuvuse printsiibist lähtuvalt.

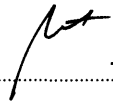
For identification purposes only



VG
30.06.2005

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku. Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja audiitori järeldusotsusest, läbi vaadanud ning aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.



28.06.2005

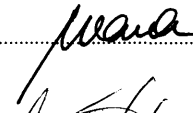
Juhatuse liige
Toomas Mets



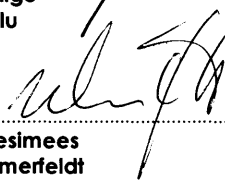
Juhatuse liige
Igor Arno



Nõukogu liige
Anu Nimmerfeldt



Nõukogu liige
Kairi Vaidalu



Nõukogu esimees
Urmas Nimmerfeldt

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS AS FRESELLE AKTSIONÄRIDELE

Oleme auditeerinud AS Freselle (edaspidi “ettevõtte”) 31. detsember 2004. a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet (edaspidi “raamatupidamisaruanne”), mis on lisatud meie poolt identifitseerituna. Raamatupidamisaruande õigsuse eest on vastutav ettevõtte juhtkond. Meie kohustus on avaldada auditi tulemusele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamisaruande kohta.

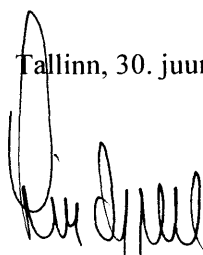
Välja arvatud osas, mida on kirjeldatud järgmises lõigus, viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, kas raamatupidamisaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus kontrollitakse väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamisaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestusprintsipi ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamisaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et audit annab meile põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks.

Me ei ole auditeerinud raamatupidamisaruannet seisuga 31. detsember 2003. a, kuna meid määrati ettevõtte audiitoriteks pärast seda kuupäeva. Meie poolt kasutatavad praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kinnitust nimetatud kuupäeva bilansi saldode õigsuse kohta. Bilansis seisuga 31. detsember 2003. a kajastatud saldod mõjutavad 31. detsembril 2004. a lõppenud aasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid.

Meie arvates, välja arvatud nende võimalike paranduste mõju, millised oleksid võinud osutada vajalikuks, kui me oleksime saanud piisava tõendusmaterjali eelmises lõigus kirjeldatud asjaolude kohta, kajastab ülalmainitud raamatupidamisaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2004. a ning nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tegemata märkust meie järeldusotsuse osas, juhime tähelepanu, et ettevõtte omakapital on 31. detsember 2004.a. seisuga negatiivne ning seega ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Ettevõtte juhtkond on raamatupidamisaruande lisas 15 avalikustanud plaani viia ettevõtte omakapital vastavusse Äriseadustiku nõuetega, mistõttu ettevõtte juhtkond otsustas koostada raamatupidamisaruande lähtuvalt tegevuse jätkuvuse printsiibist.

Tallinn, 30. juuni 2005. a



Hanno Lindpere
Ernst & Young Baltic AS