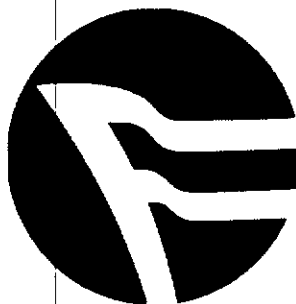


Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

14 -08- 2006

20

Maire MÄE
KONTROLLITUD



Freselle AS

Majandusaasta aruanne 2005

Majandusaasta algus	01.01.2005
Majandusaasta lõpp	31.12.2005
Registrikood	10265372
Aadress	Merivälja tee 5 11911 Tallinn
Telefon	6 300 980
Faks	6 300 981
E-mail	freselle@freselle.ee
Internet	www.freselle.ee
Põhitegevusalad	Logistikateenuste osutamine, terminalide opereerimine, laevade agenteerimine ja tolliagentuuri teenused

Sisukord

Tegevusaruanne 2005	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Kasumiarunne (skeem 2)	5
Bilanss	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2. Arvestuspõhimõtete ja esitlusviiside muutused	13
Lisa 3. Müügitulu	13
Lisa 4. Ärikulud ja muud äritulud	14
Lisa 5. Finantskulud ja -tulud	15
Lisa 6. Raha	15
Lisa 7. Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 8. Sidusettevõtted	16
Lisa 9. Materiaalne põhivara	16
Lisa 10. Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11. Omakapital	17
Lisa 12. Kasutusrent	17
Lisa 13. Panditud vara	18
Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega	18
Lisa 15. Lisa rahavoogude aruande juurde	18
Juhatuse ja nõukogu liikmete allkirjad 2005. majandusaasta aruandele	19

14 -08- 2006

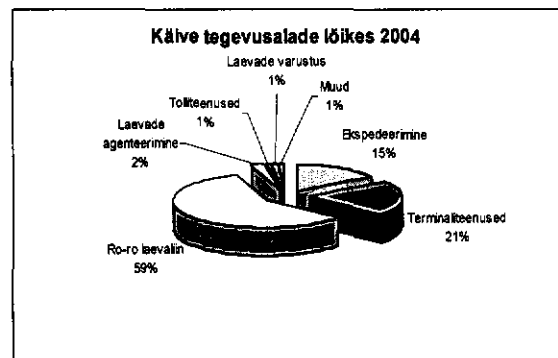
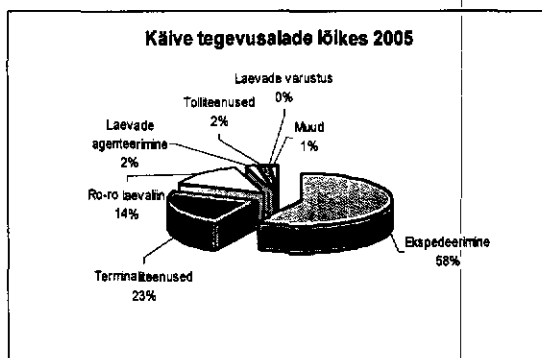
Tegevusaruanne 2005

AS Freselle asutati 1995 aasta mais. Alates asutamisest kuulus Freselle AS ~~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 tolliaagentuuri teenused. Freselle eesmärgiks on tegutseda transpordituru 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. Freselle AS on ühe Euroopa suurima laevafirma Finlines esindaja Eestis ro-ro laevaliikluse alal (Finlines RoroLink).

2005 aastal oli AS Freselle käive 45,3 miljonit krooni, millest põhiosa (24,3 miljonit krooni ehk 54%) moodustas ekspedeerimise müügitulu. Käibe languse põhjuseks võrreldes eelmise aastaga (67,7 miljonit krooni) on ro-ro laevaliini sulgemine. Käibe struktuur 2004 aastaga võrreldes on erinev eelkõige ro-ro laevaliini käibe olulise vähenemise poolest, tõusnud on ekspedeerimise osakaal. Aasta lõppes kahjumiga 4,3 miljonit krooni tingituna ro-ro laevaliini ja selle sulgemisega seotud kuludest. Kuigi ro-ro laevaliini käive kahanes 33,5 miljoni krooni võrra kasvas muude tegevusalade käive siiski 11,2 miljoni krooni ehk 40% võrra.



AS Freselle 2006 aasta eesmärkideks on edasine spetsialiseerumine konteiner- ja autovedudele ning raudteetranspordi arendamine. Seega nende plaanide kohaselt kohaselt kasvab ekspedeerimise osakaal firma tegevuses veelgi.

Ettevõtte töötajate arv 2005. aasta lõpuks oli 12 inimest ja makstud palkade kogusumma 3,45 miljonit krooni. Juhatus koosnes kahest liikmest, kellele makstud tasud moodustasid 450 408 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

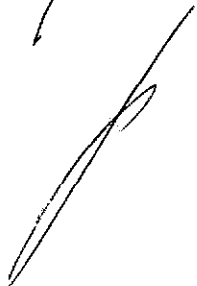
Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 18 esitatud Freselle AS 2005. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ja kinnitame, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Freselle AS finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt
- Freselle AS on jätkuvalt tegutsev majandusüksus

Juhatuse liige
Toomas Mets



Juhatuse liige
Igor Arno



18.07.2006.a

Freselle AS

2005. a majandusaasta aruanne

Harju Maakohus
Registriesakond

SISSE TULNUD

14 -08- 2006

Kasumiaruanne

(kroonides)

	01.01.-31.12.2005	01.01.-31.12.2004	Lisad
Müügitulu	45 332 048	67 657 814	3
Müüdnud toodangu kulu	-42 615 927	-67 023 580	4
<u>Brutokasum (-kahjum)</u>	<u>2 716 121</u>	<u>634 234</u>	
Turustuskulud	-218 082	-269 271	4
Üldhalduskulud	-6 720 417	-7 715 748	4
Muud äritulud	287 910	411 369	4
Muud ärikulud	-258 725	-543 749	4
<u>Ärikasum (-kahjum)</u>	<u>-4 193 193</u>	<u>-7 483 165</u>	
Finantstulud ja -kulud	-96 644	-30 568	5
<u>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</u>	<u>-4 289 837</u>	<u>-7 513 733</u>	

Võrdlusandmeid on võrreldes eelmise aasta aruandes esitatuga korrigeeritud. Vaata selle kohta informatsiooni Lisa 2.

Not

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004	Lisad
Raha	350 514	184 000	6
Nõuded ja ettemaksud	5 388 113	6 732 232	7
Müügiootel põhivara	100 000	0	
<u>Käibevara kokku</u>	<u>5 838 627</u>	<u>6 916 232</u>	
Materiaalne põhivara	622 901	595 797	
<u>Põhivara kokku</u>	<u>622 901</u>	<u>595 797</u>	9
<u>VARAD KOKKU</u>	<u>6 461 528</u>	<u>7 512 029</u>	
Laenukohustused	0	308 959	
Võlad ja ettemaksud	5 894 450	12 346 155	10
Lühiajalised kohustused kokku	5 894 450	12 655 114	
<u>Kohustused kokku</u>	<u>5 894 450</u>	<u>12 655 114</u>	
Aktsiakapital	420 000	400 000	
Ülekurs	9 980 000	0	
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Jaotamata kasum/-kahjum	-9 872 922	-5 583 085	
<u>Omakapital kokku</u>	<u>567 078</u>	<u>-5 143 085</u>	22
<u>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</u>	<u>6 461 528</u>	<u>7 512 029</u>	

Võrdlusandmeid on võrreldes eelmise aasta aruandes esitatuga korrigeeritud. Vaata selle kohta informatsiooni Lisa 2.

MST

Freselle AS

2005. a majandusaasta aruanne

Harju Maakohus

Registriosakond

SISSE TULNUD

14 -08- 2006

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2005.a	2004.a	Lisad
Ärikasum (-kahjum)	-4 193 193	-7 483 165	
Ärikasumi (-kahjumi) korrigeerimine	257 018	182 588	15
Äritegevusega seotud varade muutus	1 754 363	17 171	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 451 705	7 070 399	10
<u>Rahavood äritegevusest kokku</u>	<u>-8 633 517</u>	<u>-213 007</u>	
Põhivara soetus	-466 388	-206 648	9
Põhivara müük	59 322	60 000	4,9
Antud laenud	-410 244	0	7
Saadud intressid	0	42	5
<u>Rahavood investeerimistegevusest kokku</u>	<u>-817 310</u>	<u>-146 606</u>	
Saadud laenud	0	308 959	
Laenude tagasi maksed	-308 959	-165 092	
Makstud intressid	-73 700	0	5
Aktsiate emiteerimine	10 000 000	0	11
<u>Rahavood finantseerimistegevusest kokku</u>	<u>9 617 341</u>	<u>143 867</u>	
<u>Rahavood kokku</u>	<u>166 514</u>	<u>-215 746</u>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	184 000	399 746	
Rahajäägi muutus	166 514	-215 746	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	350 514	184 000	

Võrdlusandmeid on võrreldes eelmise aasta aruandes esitatuga korrigeeritud. Vaata selle kohta informatsiooni Lisa 2.

Mer

Freselle AS

2005. a majandusaasta aruanne

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

14 -08- 2006

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aktiivkapital	Kohustuslik reserv- kapital	Ülekurs	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo	400 000	40 000	0	1 930 648	2 370 648
31.12.2003					
Perioodi	0	0	0	-7 513 733	-7 513 733
kasum/-kahjum					
Saldo	400 000	40 000	0	- 5 583 085	- 5143 085
31.12.2004					
Aktiivate	20 000	0	9 980 000	0	10 000 000
emissioon					
Aruandeperioodi	0	0	0	- 4 289 837	- 4 289 837
di kasum/-kahjum					
Saldo	420 000	40 000	9 980 000	- 9 872 922	567 078
31.12.2005					

Lisainformatsioon omakapitali kohta on esitatud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused****Üldpõhimõtted**

AS Freselle („ettevõtte“) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, 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.

Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2005 ning lõppes 31. detsembril 2005. 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 laekumistähtajast on möödas rohkem kui 360 päeva, on hinnatud ebatõenäoliselt laekuvateks, kantud aruandeperioodi kuludesse ning bilansis näidatud miinusmärgiga. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

14-08-2006

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algelt 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 kulgused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantsvarad

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantsvarad ehk kauplemisväärtpabereid kajastatakse edaspidi nende õiglasel 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 investeeringu väärtuse kohta.

Kauplemisväärtpaberitelt 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 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.

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

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatesse ning osadesse

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

- investori osalusega muutustes tütar- ja sidusettevõtja omakapitalis;

A. X

- 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 kontol. 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

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2005. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 24/76 ning alates 1. jaanuarist 2006. a on maksumääraks 23/77 netodividendidelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt väheneb ka edaspidi tulumaksumäär 1% aastas kuni 20/80-ni peale 1. jaanuari 2009. a väljamakstud

14-08-2006

dividendidelt. 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 maksmisega 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.

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-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.

Mt

14-08-2006

Kulude arvestus

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Ärikulude esitamise aluseks on tulude-kulude vastavuse printsiip.

Kirjetel muud äritulud/ärikulud kajastatakse muuhulgas riigilõivu.

Lisa 2. Esitusviisi muutused

Esitusviisides on ettevõtte teinud käesolevasse aruandesse muudatusi, mis ei mõjuta ettevõtte 2004. aasta kasumit ja omakapitali seisuga 31.12.2004. Esitusviisi muudatused on tingitud muudatustest raamatupidamise Toimkonna juhendites ja sellest, et ettevõtte juhtkonna hinnangul annab uus esitusviis parema ülevaate ettevõtte finantsseisundist ja majandustulemusest. Kontserni aruandluse ühtlustamiseks hakati kasutama Kasumiaruande skeemi nr 2.

Lisa 3. Müügitulu

Geograafilised piirkonnad	2005. aasta	2004. aasta
Eesti	30 732 605	45 377 779
Taani	4 830 561	13 113 323
USA	4 118 920	1 316 349
Soome	2 272 454	45 757
Suurbritannia	830 056	1 970 506
Island	778 620	351 690
Venemaa	598 438	906 740
Saksamaa	474 330	1 506 980
Läti	260 699	1 089 852
Rootsi	142 791	1 009 816
Küpros	87 342	128 831
Holland	83 184	233 020
Leedu	69 645	60 922
Norra	52 403	413 580
Hispaania	0	132 669
Kokku	45 332 048	67 657 814

Tegevusalad	2005. aasta	2004. aasta
Ekspedeerimine	26 178 072	10 091 725
Terminaliteenused	10 449 304	14 284 038
Ro-ro liin	6 448 023	39 942 071
Laevade agenteerimine	776 511	1 469 401
Tolliteenused	864 810	533 117
Laevade varustus	0	742 431
Muud	615 328	595 031
Kokku	45 332 048	67 657 814

Lisa 4. Ärikulud ja muud äritulud

Müüdnud toodangu kulu	2005. aasta	2004.aasta
Ekspedeerimine	-24 316 455	-9 085 673
Terminaliteenused	-7 286 162	-10 510 381
Ro-ro liin	-10 749 894	-46 665 846
Tolliteenused	-246 015	-89 927
Laevade varustus	0	-646 941
Muud	-17 401	-24 812
Kokku	-42 615 927	-67 023 580
Turustuskulud	2005. aasta	2004.aasta
Reklaam	-76 534	-74 470
Komandeeering	-141 547	-41 000
Muud	0	-153 800
Kokku	-218 082	-269 270
Üldhalduskulud	2005. aasta	2004.aasta
Rent ja kommunaalkulud	-580 096	-474 606
IT ja kontorikulud	-226 185	-358 351
Sidekulud	-289 061	-387 761
Tööjõukulud	-3 928 500	-4 788 033
Põhivara amortisatsioon	-280 076	-253 417
Autode rent, remont, hooldus	-705 379	-842 874
Kindlustus	-146 518	-254 109
Audiitor-ja konsultatsiooniteenused	-90 264	-198 481
Muud kulud	-474 338	-158 118
Kokku	-6 720 417	-7 715 750
Muud äritulud	2005. aasta	2004.aasta
Kasum põhivara müügist	40 114	40 219
Kasum valuutakursi muutusest	26 580	0
Kindlustushüvitis	0	32 771
Riigilõiv	95 799	335 150
Muud	125 417	3 229
Kokku	287 910	411 369
Muud ärikulud	2005. aasta	2004.aasta
Riigilõiv	-100 025	-348 100
Ebatõenäolised nõuded	-102 602	-132 709
Viivised ja trahvid	-25 152	-10 884
Kahjum valuutakursi muutusest	0	-37 321
Maksuintressid	-18 378	-2 087
Muud	-12 568	-12 648
Kokku	-258 725	-543 749

Lisa 5. Finantstulud ja kulud

	2005. aasta	2004. aasta
Kasum/-kahjum valuutakursi muutustest	-22 944	-30 610
Intressitulu	0	42
Intressikulu	-73 700	0
Kokku	-96 644	-30 568

Lisa 6. Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Pank	310 762	115 685
Kassa	39 752	68 315
Kokku	350 514	184 000

Lisa 7. Nõuded ja ettemaksud

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	4 579 588	5 398 793
Nõuded grupi liikmete vastu	40 120	416 573
Maksude ettemaksed*	176 659	0
Antud laenuid**	410 244	0
Ettemaksed teenuste eest	177 037	888 047
Muud nõuded	4 465	28 819
Kokku	5 388 113	6 732 232

* Maksude ettemaksed:
Käibemaks 174 726 krooni
Ettevõtte tulumaks 1 933 krooni

** Antud laen: kontsernisisene lühiajaline laen Cargohunters AS-le, mis on Cargohunters AS-i pangakonto negatiivne saldo. CraftChart OÜ, Freselle AS ja Cargohunters AS moodustavad Hansapangas kontsernikonto. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Ant

Lisa 8. 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 9. Materiaalne põhivara

Põhivara rühm	Masinate ja seadmed	Muu põhivara	Kokku
Jääkväärtus 31.12.2003	268 333	321 239	589 572
Soetamine	228 350	51 072	279 422
Müük	0	-110 993	-110 993
Mahakandmine	0	-15 746	-15 746
Aruandeaasta kulum	-94 104	-52 354	-146 458
Jääkväärtus 31.12.2004	402 579	193 218	595 797
Soetamine	466 388	0	466 388
Müük	-27 117	0	-27 117
Müügiootel põhivara	-280 000	0	-280 000
Mahakandmine	0	-10 424	-10 424
Aruandeaasta kulum	-25 323	-96 420	-121 743
Jääkväärtus 31.12.2005	536 527	86 374	622 901
Seisuga 31.12.2004:			
Soetusmaksumus	598 351	480 754	1 079 105
Akumuleeritud amortisatsioon	-195 772	-287 536	-483 308
Seisuga 31.12.2005:			
Soetusmaksumus	757 622	470 330	1 227 952
Akumuleeritud amortisatsioon	-221 095	-383 956	-605 051

Freselle AS

Harju Maakond
 Registreeritud
 2005. a majandusaasta aruanne
SISSE TULNUD

14 -08- 2006

Lisa 10. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad hankijatele	2 281 762	2 360 167
Ostjate ettemaksed	16 793	49 239
Võlad töövõtjatele	283 220	180 296
Maksuvõlad*	188 734	478 585
Võlad grupi liikmetele**	3 119 133	9 277 868
Intressivõlad	4 808	0
Kokku	5 894 450	12 346 155

*Maksuvõlad

	31.12.2005	31.12.2004
Sotsiaalmaks	106 747	132 951
Käibemaks	0	239 122
Üksikisiku tulumaks	71 372	83 815
Töötuskindlustus	4 974	5 397
Kogumispension	5 326	4 122
Ettevõtte tulumaks	0	11 221
Maksuintressid	315	1 957
Kokku	188 734	478 585

** Kontsernisisesed tehingud lisas 14.

Lisa 11. Omakapital

AS Freselle aktsiakapital 420 000 krooni jaguneb 4 200 aktsiaks, aktsia nominaalväärtus on 100 krooni. 2005.aastal suurendati aktsiakapitali rahalise sissemaksiga 10 miljonit krooni. Aktsiakapitali suurendati 200 aktsia võrra nimiväärtusega 20 000 krooni, mis emiteeriti ülekursiga 9 980 000 krooni.

Lisa 12. Kasutusrent

	Kontoriruumid	Sõiduautod
2004.a	219 600	195 874
2005.a	300 772	189 290
2006.a	323 664	134 717
2007.a		61 894

2005.aasta I kvartalis oli Freselle AS-s kasutusrendis ro-ro tüüpi laev Gladis, mille eest maksti 2 738 162 krooni. (9 693 093 krooni 2004.a.)

14 -08- 2006

Lisa 13. Panditud vara

AS Hansapangalt saadud tolligarantii tagatiseks on Hansapank AS kasuks seotud pant.....
2 500 000 krooni kogu vallasvara ulatuses, väljaarvatud kommertspandiseaduse § 2 lg
3 nimetatud vara.

Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega

	2005.a.	2004.a.
Müügid		
Cargohunters AS	646 881	6 619 724
Craftchart OÜ	390 428	329 320
Igor Arno	0	2 035
Kokku	1 037 309	6 951 079
	2005.a.	2004.a.
Ostud		
Cargohunters AS	3 896 630	13 287 781
CraftChart	0	52 883
Kokku	3 896 630	13 340 664
	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded		
Cargohunters AS	40 120	118 626
Craftchart OÜ	0	297 947
Kokku	40 120	416 573
	31.12.2005	31.12.2004
Kohustused		
Cargohunters AS	2 323 845	7 224 032
CraftChart	795 288	2 053 837
Portrait OÜ	0	8568
Kokku	3 119 133	9 286 437

Seotud osapoolteks on emaettevõtte Cargohunters AS ning CraftChart OÜ, kes on seotud Freselle AS-ga läbi ühiste omanike.

Juhatus koosnes kahest liikmest, kellele makstud tasud moodustasid 450 408 krooni.

Lisa 15. Lisa rahavoogude aruande juurde

	31.12.2005	31.12.2004
Põhivara amortisatsioon ja allahindlus (lisa 9)	320 076	253 417
Põhivara müügikasum (lisa 4)	-40 114	-40 219
Valuutakursi kasum/kahjum(lisa 5)	-22 944	-30 610
Kokku	257 018	182 588

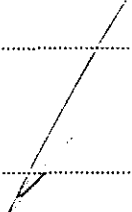
Freselle AS

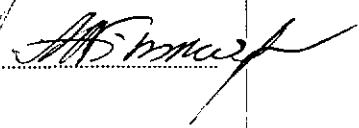
2005. a majandusaasta aruanne
SISSE TULNUD

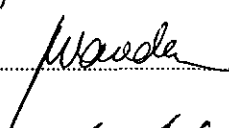
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. majandusaasta aruandele 14-08-2006

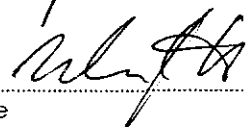
Käesolevaga kinnitame Freselle AS 2005. a majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:


Juhatuse liige
Toomas Mets


Juhatuse liige
Igor Arno


Nõukogu liige
Anu Nimmerfeldt


Nõukogu liige
Kairi Vaidatu


Nõukogu liige
Urmas Nimmerfeldt

18.07.2006.a

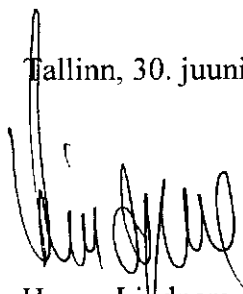
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS FRESELLE AS AKTSIONÄRILE

Oleme auditeerinud Freselle AS (edaspidi "ettevõte") 31. detsember 2005. 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.

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.

Meie arvates kajastab raamatupidamisaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005. a ning nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 30. juuni 2006. a


Hanno Lindpere
Ernst & Young Baltic AS

Ivar Kiigemägi
Vannutatud audiitor