

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Aktsiaselts H-LIINID

registrikood: 10102196

postisihtnumber:

telefon: +372 6010515, +372 5010815, +372 53479236

e-posti aadress: tsbus@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

H-Liinid AS on ettevõtte, mis tegeleb reisijate veduga. 2010. aastal jätkus H-Liinid AS traditsioonilise äritegevus.

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas H-Liinid AS müügitulu 5 217 tuh krooni. Müügitulust moodustas 91.15% reisijate vedu, ning 8.85% muud tulud. Seejuures reisijate vedu Eestis moodustas 92.41% ning välismaal 7.59%..

H-Liinid AS puhaskahjum kujunes 156 tuh. krooni.

Peamised finantssuhtarvud		
	2010	2009
Müügitulu (tuh kr)	5 217	4 910
Tulu kasv	6,25%	-22,80%
Puhaskasum (tuh kr)	156	33
Kasumi kasv	373,91%	-108,60%
Puhasrentaablus	2,87%	0,65%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,60	0,43
ROA	9,16%	1,99%
ROE	19,91%	5,25%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009)/ müügitulu 2009 * 100		
q Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009)/ puhaskasum 2009 * 100		
q Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100		
q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		
q ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		
q ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBORiga. Juhtkonna hinnangul on järgmise 12 kuu jooksul oodata intressimäärade langust, mis avaldab olulist mõju ettevõtte intressikuludele.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 400 tuh. krooni. Suuremateks investeeringuteks olid autobussi ost.

Personal

H-Liinid AS keskmine töötajate arv majandusaastal oli 16 töötajat. Aruandeperioodil arvestati palgadeks kokku 1 433 tuh. krooni, langes aastaga 6.82%.

Ettevõtte juhatuses on üks liige, kes ei ole palgaline.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS H-Liinid põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

H-Liinid AS tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt H-Liinid AS finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- H-Liinid AS on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	183 626	129 720	
Nõuded ja ettemaksed	133 648	235 979	2
Kokku käibevara	317 274	365 699	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	81 005	77 946	4
Materiaalne põhivara	1 300 179	1 206 314	6
Kokku põhivara	1 381 184	1 284 260	
Kokku varad	1 698 458	1 649 959	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	231 991	183 765	8
Võlad ja ettemaksed	296 146	672 983	9
Kokku lühiajalised kohustused	528 137	856 748	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	388 830	167 325	8
Kokku pikaajalised kohustused	388 830	167 325	
Kokku kohustused	916 967	1 024 073	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000	
Kohustuslik reservkapital	100 000	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-474 114	-506 948	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 605	32 834	
Kokku omakapital	781 491	625 886	
Kokku kohustused ja omakapital	1 698 458	1 649 959	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	5 217 130	4 910 258	10
Muud äritulud	207 355	106 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 187 392	-3 026 037	11
Mitmesugused tegevuskulud	-125 771	-101 784	12
Tööjõukulud	-1 433 622	-1 538 602	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-192 626	-268 361	6
Muud ärikulud	-278 827	-11 290	
Ärikasum (-kahjum)	206 247	70 184	
Finantstulud ja -kulud	-50 642	-37 350	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	155 605	32 834	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 605	32 834	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	206 247	70 184	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	192 626	268 361	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	113 509	0	6
Muud korrigeerimised	0	2 129	
Kokku korrigeerimised	306 135	270 490	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	102 331	104 087	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-381 325	71 361	
Laekunud intressid	49	48	
Kokku rahavood äritegevusest	233 437	516 170	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-400 000	-205 202	6
Laekunud sidusettevõtjate müügist	-3 059	14 881	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-403 059	-190 321	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	480 000	100 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-80 000	-40 000	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-130 269	-231 403	8
Makstud intressid	-46 150	-39 527	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	223 581	-210 930	
Kokku rahavood	53 959	114 919	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	129 720	14 801	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	53 959	114 919	
Valuutakursside muutuste mõju	-53	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	183 626	129 720	

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	1 000 000	100 000	-506 948	593 052
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			32 834	32 834
31.12.2009	1 000 000	100 000	-474 114	625 886
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			155 605	155 605
31.12.2010	1 000 000	100 000	-318 509	781 491

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

H-Liinid AS 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

H-Liinid AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- 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 Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga 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 alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Seadmed 4 - 6 2/3 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	115 668	226 037
Ostjatelt laekumata arved	280 947	226 037
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-165 279	0
Ettemaksed	17 980	9 943
Kokku Nõuded ja ettemaksed	133 648	235 980

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	280 947	226 037
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-165 279	0
Kokku nõuded ostjate vastu	115 668	226 037
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-165 279	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-165 279	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	51 349	99 926
Üksikisiku tulumaks	9 848	48 224
Sotsiaalmaks	30 294	122 901
Kohustuslik kogumispension	120	0
Töötuskindlustusmaksed	3 115	13 885
Intress	28 869	24 883
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	123 595	309 819

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Tsehhauto OU	Eesti	Mootorsõidukite hooldus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Tsehhauto OU	77 946	3 059	81 005
Kokku:	77 946	3 059	81 005

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	3 737 111	3 737 111	7 119	3 744 230
Akumuleeritud kulum	-2 474 757	-2 474 757		-2 474 757
Jääkmaksumus	1 262 354	1 262 354	7 119	1 269 473
Ostud ja parendused	205 202	205 202		205 202
Amortisatsioonikulu	-268 361	-268 361		-268 361
31.12.2009				
Soetusmaksumus	3 942 313	3 942 313	7 119	3 949 432
Akumuleeritud kulum	-2 743 118	-2 743 118		-2 743 118
Jääkmaksumus	1 199 195	1 199 195	7 119	1 206 314
Ostud ja parendused	400 000	400 000		400 000
Amortisatsioonikulu	-192 626	-192 626		-192 626
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-113 509	-113 509		-113 509
31.12.2010				
Soetusmaksumus	3 869 598	3 869 598	7 119	3 876 717
Akumuleeritud kulum	-2 576 538	-2 576 538		-2 576 538
Jääkmaksumus	1 293 060	1 293 060	7 119	1 300 179

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank	165 400	113 329	52 071	
Kapitalirendikohustused kokku	165 400	113 329	52 071	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank	271 090	103 765	167 325	
Kapitalirendikohustused kokku	271 090	103 765	167 325	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	307 434	307 434
31.12.2009	576 342	576 342

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
ABC Laenud	0			
Lühiajalised võlakirjad				
DNB Liising	455 421	118 662	336 759	
Lühiajalised võlakirjad kokku	455 421	118 662	336 759	
Kapitalirendikohustused kokku	165 400	113 329	52 071	
Laenukohustused kokku	620 821	231 991	388 830	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
ABC Laenud	80 000	80 000		
Lühiajalised laenud kokku	80 000	80 000		
Swedbank				
Kapitalirendikohustused kokku	271 090	103 765	167 325	
Laenukohustused kokku	351 090	183 765	167 325	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49 564	62 045	
Võlad töövõtjatele	82 987	261 119	
Maksuvõlad	123 595	309 819	4
Muud võlad	40 000	40 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	296 146	672 983	

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 855 830	4 648 058
Tšehhi	0	25 200
Itaalia	0	60 000
Läti	165 300	139 000
Leedu	148 500	17 000
Soome	27 500	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 197 130	4 889 258
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	21 000
Norra	20 000	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	20 000	21 000
Kokku müügitulu	5 217 130	4 910 258
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
49319 Sõitjate muu kohalik liinivedu	4 394 138	4 212 115
49399 Sõitjate muu maismaavedu	361 300	262 200
45201 Mootorsõidukite hooldus ja remont	461 692	435 943
Kokku müügitulu	5 217 130	4 910 258

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	-2 666 386	-2 408 616
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-357 928
Energia	-11 404	-9 005
Elektrienergia	-11 404	-9 005
Üür ja rent	-100 126	-121 439
Liikluskindlustus	-56 446	-70 053
Muud	-353 030	-58 996
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 187 392	-3 026 037

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	-22 328	-22 328
Mitmesugused bürookulud	-10 314	-8 777
Lähetuskulud	0	-7 000
Koolituskulud	0	-2 370
Muud kulud	-44 897	0
Muud ostuteenused	-46 432	-59 209
Muud	-1 800	-2 100
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-125 771	-101 784

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-1 067 192	-1 171 025
Sotsiaalmaksud	-366 430	-367 577
Kokku tööjõukulud	-1 433 622	-1 538 602
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	16

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	49	0
Intressikulud	-46 150	-39 527
Intressikulu laenudelt	-30 523	-13 300
Intressikulu kapitalirendilt	-15 627	-26 227
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-53	0
Muud finantstulud ja -kulud	-4 488	2 177
Kokku finantstulud ja -kulud	-50 642	-37 350

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

Aruande elektroonilised kinnitused

Aktsiaselts H-LIINID (registrikood: 10102196) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Irina Kütt	Sisestaja	01.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-474 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 605
Kokku	-318 509

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu kohalik liinivedu	49319	4394138	84.23%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	461692	8.85%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	361300	6.93%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6010515
Mobiiltelefon	+372 5010815
Mobiiltelefon	+372 53479236
E-posti aadress	tsbus@hotmail.ee