

AS Hansa Investeeringud  
11.01.2003  
13 lk  
Siri Saare

## ***AS Hansa Investeeringufondid***

*Majandusaasta aruanne  
31. detsembril 2002 lõppenud  
majandusaasta kohta*

T. Talli

# AS Hansa Investeerimisfondid

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

---

|                     |                                                                                                                                  |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Majandusaasta algus | 1. jaanuar 2002                                                                                                                  |
| Majandusaasta lõpp  | 31. detsember 2002                                                                                                               |
| Ettevõtte nimetus   | AS Hansa Investeerimisfondid                                                                                                     |
| Äriregistri number  | 10194399                                                                                                                         |
| Aadress             | Liivalaia 8<br>Tallinn 15038                                                                                                     |
| Telefon             | 6 131 336                                                                                                                        |
| Faks                | 6 131 636                                                                                                                        |
| E-mail              | fondid@hansa.ee                                                                                                                  |
| Veebilehekülg       | www.hansa.ee                                                                                                                     |
| Põhitegevusalad     | - investeringute haldamine<br>- investeerimisalased konsultatsioonid<br>- investeerimisfondide ja pensionifondide<br>valitsemine |
| Audiitorkontroll    | Deloitte & Touche Eesti AS                                                                                                       |

# AS Hansa Investeerimisfondid

## SISUKORD

|                                                              | Lk. |
|--------------------------------------------------------------|-----|
| JUHATUSE DEKLARATSIOON                                       | 3   |
| TEGEVUSARUANNE                                               | 4   |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE                                 |     |
| Bilansid                                                     | 5   |
| Kasumiaruanded                                               | 7   |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD                           |     |
| Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted                         | 8   |
| Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid                         | 12  |
| Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud tütarettevõtjasse | 13  |
| Lisa 4. Materiaalne ja immateriaalne põhivara                | 14  |
| Lisa 5. Kapitalirendiga soetatud põhivara                    | 15  |
| Lisa 6. Maksuvõlad                                           | 16  |
| Lisa 7. Omakapital                                           | 17  |
| Lisa 8. Rahakäibe aruanded                                   | 18  |
| Lisa 9. Realiseerimise netokäive                             | 19  |
| Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega                         | 20  |
| KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK                                   | 21  |
| AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS                                      | 22  |
| JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD                                | 23  |

## AS Hansa Investeerimisfondid

### JUHATUSE DEKLARATSIOON

---

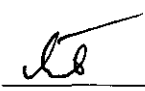
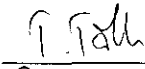
Juhatus on koostanud AS Hansa Investeerimisfondid tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2002 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt AS Hansa Investeerimisfondid vara, kohustusi, omakapitali ja majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad AS Hansa Investeerimisfondid varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil AS Hansa Investeerimisfondid seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamise kuupäevani 10. jaanuar 2003.

Juhatuse hinnangul on AS Hansa Investeerimisfondid jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

| Nimi       | Ametinimetus     | Allkiri                                                                             | Kuupäev          |
|------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Mihkel Õim | juhatuse esimees |  | <u>06.03.003</u> |
| Tiiu Tälli | juhatuse liige   |  | <u>6.03.03</u>   |
| Paavo Pöld | juhatuse liige   |  | <u>6.03.03</u>   |

## AS Hansa Investeerimisfondid

### TEGEVUSARUANNE

#### 31. DETSEMBRIL 2002 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

---

AS Hansa Investeerimisfondid on Hansapanga Gruppi kuuluv ettevõte, mis pakub finantsvarade haldamise teenust. Pakutavateks toodeteks on investeerimisfondid ja individuaalsed väärtpaberiportfellid. Tegevust alustati 1994. aastal.

Koos aasta jooksul loodud kohustuslike pensionifondidega haldas ettevõte aasta lõpu seisuga 10 Eestis registreeritud avatud investeerimisfondi, millest 3 on fikseeritud tootlusega instrumentidesse investeerivad likviidsusfondid, 3 aktsiatesse investeerivat fondi, 1 vabatahtlik ja 3 kohustuslikku pensionifondi.

AS-i Hansa Investeerimisfondid poolt hallatavad varad olid 2002. aasta lõpu seisuga 3 048,5 miljon krooni. Suurima osa sellest, 2 257,5 miljonit krooni, moodustasid likviidsusfondid. Aktsiatesse investeerivad fondid moodustasid 190,7 miljonit krooni, klientide väärtpaberiportfellid moodustasid 543,5 miljonit krooni ja 2002. aastal alustanud kohustuslikud pensionifondid 56,8 miljonit krooni.

Suurima mahulise kasvuga olid 2002. aastal jätkuvalt võlakirjadesse investeerivad fondid kasvades aastaga 594,7 miljonit krooni ehk 36%. Kasvutempo oli aga suurim aktsiatesse investeerivatel fondidel, mis kasvasid 83,3 miljonit krooni ehk 78%. Fondidest oli suurima varade mahu kasvuga Hansa Intressifond ja suurima kasvutempoga Balti Kasvufond.

AS-ile Hansa Investeerimisfondid oli 2002. aastal peamiseks väljakutseks osalemine Eesti pensionireformis kohustusliku kogumispensionini rakendamisel. Selleks suurendati ettevõtte aktsiakapitali 30 miljoni kroonini, taotleti Finantsinspeksioonilt kohustuslike pensionifondide valitsemise litsents ja loodi 3 kohustuslikku pensionifondi. AS Hansa Investeerimisfondid poolt loodud fondide seast valis endale 2002. aastal sobiva 104 636 kohustusliku kogumispensioniga liitujat. See on suurim tulemus moodustades 50,5% kõigist liitujatest.

Tulenevalt ettevõtte arengust suurendati 2002. aastal juhatus kolme liikmeliseks. Muudeti ettevõtte senine ärinimi "Hansa Aktivite Juhtimise AS". Seni AS-ile Hansa Investeerimisfondid kuulunud Läti tütarettevõtte "Hansa Fondi" müüdi grupisisese restruktureerimise käigus A/S-ile Hansabanka.

2003. aastal on AS-i Hansa Investeerimisfondid põhilisteks eesmärkideks hallatavate varade mahu ja kliendibaasi edasine kasvatamine pöörates põhirõhu investeerimisprotsessi ja seda toetava tehnoloogia arengule.

AS-i Hansa Investeerimisfondid puhaskasum oli 5 155 566 krooni.

Firmas töötas keskmiselt 10 inimest. Töötajatele maksti töötasu kokku 3 098 403 krooni, mis teeb keskmiseks kuupalgaks 25 820 krooni. Juhatusel liikme tasu 2002. aastal ei makstud. Nõukogusse kuulus 4 inimest, kellele maksti 2002. aastal tasusid kokku 12 500 krooni.

Mihkel Õim  
AS Hansa Investeerimisfondid  
Juhatuse esimees

# AS Hansa Investeeringimisfondid

## BILANSID

SEISUGA 31.DETSEMBER 2002 JA 2001

Altkirjastatud identifitseerimiseks:

Deloitte & Touche

| VARAD                                            | Lisa | 31.12.2002<br>EEK | 31.12.2001<br>EEK |
|--------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Käibevara</b>                                 |      |                   |                   |
| Raha ja pangakontod                              | 10   | 4 815 461         | 3 509 163         |
| Aksiad ja muud väärtpaberid                      | 2    | 0                 | 8 619 949         |
| Nõuded ostjate vastu                             |      |                   |                   |
| Ostjatelt laekumata arved                        |      | 2 470 263         | 1 583 867         |
| Kokku                                            |      | 2 470 263         | 1 583 867         |
| Mitmesugused nõuded                              |      |                   |                   |
| Nõuded emattevõtjale                             | 10   | 15 000 000        | 0                 |
| Kokku                                            |      | 15 000 000        | 0                 |
| Viitlaekumised                                   |      |                   |                   |
| Intressid                                        | 10   | 16 133            | 65 811            |
| Kokku                                            |      | 16 133            | 65 811            |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud           |      |                   |                   |
| Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud      |      | 1 864 416         | 1 277 647         |
| Kokku                                            |      | 1 864 416         | 1 277 647         |
| <b>Käibevara kokku</b>                           |      | <b>24 166 273</b> | <b>15 056 437</b> |
| <b>Põhivara</b>                                  |      |                   |                   |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud               |      |                   |                   |
| Tütarettevõtja aksiad või osad                   | 3    | 0                 | 3 295 914         |
| Muud aksiad, osad ja võlatähed                   | 2    | 16 000 000        | 3 543 511         |
| Kokku                                            |      | 16 000 000        | 6 839 425         |
| Materiaalne põhivara                             | 4    |                   |                   |
| Masinad ja seadmed                               |      | 1 224 532         | 920 261           |
| Akumuleeritud põhivara kulum                     |      | -367 765          | -282 000          |
| Kokku                                            |      | 856 767           | 638 261           |
| Immateriaalne põhivara                           | 4    |                   |                   |
| Ostetud kontsessioonid, patendid, litsensid jne. |      | 0                 | 22 565            |
| Kokku                                            |      | 0                 | 22 565            |
| <b>Põhivara kokku</b>                            |      | <b>16 856 767</b> | <b>7 500 251</b>  |
| <b>VARAD KOKKU</b>                               |      | <b>41 023 040</b> | <b>22 556 688</b> |

## AS Hansa Investeeringisfondid

## BILANSID

SEISUGA 31. DETSEMBER 2002 JA 2001

|                                       | Lisa | 31.12.2002<br>EEK | 31.12.2001<br>EEK |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>       |      |                   |                   |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>        |      |                   |                   |
| Võlakohustused                        |      |                   |                   |
| Tagatiseta võlakohustused             | 5    | 354 141           | 257 384           |
| Kokku                                 |      | 354 141           | 257 384           |
| Võlad hankijatele                     |      |                   |                   |
| Hankijatele tasumata arved            |      | 318 497           | 161 545           |
| Kokku                                 |      | 318 497           | 161 545           |
| Mitmesugused võlad                    |      |                   |                   |
| Võlad emaattevõtjale                  | 10   | 623 155           | 120 476           |
| Kokku                                 |      | 623 155           | 120 476           |
| Maksuvõlad                            | 6    | 192 247           | 140 229           |
| Viitvõlad                             |      |                   |                   |
| Võlad töövõtjatele                    |      | 227 003           | 190 722           |
| Intressivõlad                         | 10   | 1 331             | 0                 |
| Muud viitvõlad                        |      | 690 294           | 361 113           |
| Kokku                                 |      | 918 628           | 551 835           |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>  |      | <b>2 406 668</b>  | <b>1 231 469</b>  |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>        |      |                   |                   |
| Pikaajalised võlakohustused           |      |                   |                   |
| Mittekonventeeritavad võlakohustused  | 5    | 509 410           | 373 823           |
| Kokku                                 |      | 509 410           | 373 823           |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>  |      | <b>509 410</b>    | <b>373 823</b>    |
| <b>Kohustused kokku</b>               |      | <b>2 916 078</b>  | <b>1 605 292</b>  |
| <b>Omakapital</b>                     |      |                   |                   |
| Aktsiakapital nimiväärtuses           | 7    | 30 000 000        | 12 000 000        |
| Reservid                              |      |                   |                   |
| Kohustuslik reservkapital             |      | 2 000 000         | 1 429 692         |
| Eelmise perioodi jaotamata kasum      |      | 951 396           | 546 625           |
| Aruandeaasta kasum                    |      | 5 155 566         | 6 975 079         |
| <b>Omakapital kokku</b>               |      | <b>38 106 962</b> | <b>20 951 396</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b> |      | <b>41 023 040</b> | <b>22 556 688</b> |

## AS Hansa Investeerimisfondid

KASUMIARUANDED  
2002. JA 2001. AASTA KOHTA

|                                                              | Lisa | 2002<br>EEK       | 2001<br>EEK       |
|--------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Äritulud</b>                                              |      |                   |                   |
| Realiseerimise netokäive                                     | 9    | 24 995 995        | 14 595 593        |
| <b>Äritulud kokku</b>                                        |      | <b>24 995 995</b> | <b>14 595 593</b> |
| <b>Ärikulud</b>                                              |      |                   |                   |
| Mitmesugused tegevuskulud                                    |      | 13 654 349        | 5 080 101         |
| Tööjõu kulud                                                 |      |                   |                   |
| Palgakulu                                                    |      | 3 671 062         | 2 121 829         |
| Sotsiaalmaksud                                               |      | 1 007 393         | 716 332           |
| Kulum                                                        |      |                   |                   |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                            | 4    | 281 389           | 218 515           |
| Muud ärikulud                                                |      | 350 652           | 284 401           |
| <b>Ärikulud kokku</b>                                        |      | <b>18 964 845</b> | <b>8 421 178</b>  |
| <b>Ärikasum</b>                                              |      | <b>6 031 150</b>  | <b>6 174 415</b>  |
| <b>Finantstulud</b>                                          |      |                   |                   |
| Finantstulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt | 2    | 455 135           | 0                 |
| Kasum valuutakursi muutustest                                |      | 0                 | 18 384            |
| Muud intressi- ja finantstulud                               |      | 594 880           | 1 081 121         |
| <b>Finantstulud kokku</b>                                    |      | <b>1 050 015</b>  | <b>1 099 505</b>  |
| <b>Finantskulud</b>                                          |      |                   |                   |
| Tütaretevõtjate aktsiate ja osadega seotud finantskulud      | 3    | 88 090            | 76 827            |
| Intressikulud                                                |      | 74 137            | 48 923            |
| Kahjum valuutakursi muutustest                               |      | 57 719            | 163 960           |
| Finantsinvesteeringute väärtuse muutus                       | 2    | 1 705 653         | 0                 |
| Muud finantskulud                                            |      | 0                 | 9 131             |
| <b>Finantskulud kokku</b>                                    |      | <b>1 925 599</b>  | <b>298 841</b>    |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum</b>                               |      | <b>5 155 566</b>  | <b>6 975 079</b>  |

## AS Hansa Investeerimisfondid

### RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

#### 31. DETSEMBRIL 2002 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

#### LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

AS Hansa Investeerimisfondid (edaspidi ka "Firma") 2002. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 1995. aastal jõustunud Raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitused.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende toimumise momendil. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

#### Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansi kuupäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

#### Aktsiad ja muud väärtpaberid

Aktsiad ning muud väärtpaberid, mis on ette nähtud realiseerimiseks järgneva aruandeperioodi jooksul ning mille maksetähtaeg on üks aasta või vähem, on näidatud lühiajaliste finantsinvesteeringutena. Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Juhul kui võlakirjade soetushind erineb võlakirja nominaalist, siis ostuhinna ja nominaali vahet periodiseeritakse ostupäevast kuni võlakirja lunastustähtajani. Erandina kajastatakse aktsiad, mis on noteeritud IOSCO liikmesriigi avalikul börsil, börsi noteeringu alusel turuväärtuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus on näidatud kasumiaruandes finantstulude ja -kuludena.

#### Nõuded

Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kulusse. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud.

## AS Hansa Investeeringufondid

### RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

#### 31. DETSEMBRIL 2002 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

##### Pikaajalised finantsinvesteeringud

Tütarettevõtjate aktsiad ning muud pikemaks perioodiks kui 1 aasta soetatud väärtpaberid on näidatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtjate aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kahjumiga ning laekunud dividendidega. Laiendatud kapitaliosaluse meetodi kohaselt on ka ema- ja tütarettevõtja omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumeid ja kahjumeid elimineeritud.

Portfelliinvesteeringud hinnatakse lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus.

Muud pikaajalised nõuded ja laenud hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

##### Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni seadmete, muude esemete ja inventari puhul; arvutustehnika puhul on arvele võtmise alampiiriks 25 000 krooni. Sõltumata maksumusest ei võeta arvele majapidamismasinaid, rippkaante- ja salusiinkappe, mööblit (paigaldatavad komplektid). Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Kui materiaalse põhivara eeldatav realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest, on vastav vara esitatud hinnatuna eeldatavas realiseerimismaksumuses.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kulum on arvestatud raamatupidamises järgmiste amortisatsiooninormide järgi:

- seadmed – 33 % aastas;
- mootorsõidukid – 22 % aastas;
- arvutid – 50 % aastas;
- kontori inventar – 20 % aastas.

Põhivara parandused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

##### Immateriaalne põhivara

Tarkvara soetamise kulu kapitaliseeritakse bilansis immateriaalse põhivarana, mis amortiseeritakse lineaarsel meetodil 3 aasta jooksul; kui tarkvara litsents on ostetud lühema aja peale, siis vastavalt litsentsi kehtivusajale. Kui soetatud tarkvara on vajalik riistvara kasutuselevõtuks, siis kapitaliseeritakse tarkvara soetuskulu riistvara soetusmaksumuses ning amortiseeritakse koos riistvaraga lähtudes viimase kasulikust tööeast. Immateriaalse põhivara arvele võtmise alampiiriks on 50 000 krooni.

**AS Hansa Investeeringufondid****RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD****31. DETSEMBRIL 2002 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA****Kohustused**

Kõik teadaolevad kohustused ja eraldised kajastatakse bilansis, kui nende suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata ning nende realiseerumine on tõenäoline. Pikaajalisena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva, ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena. Potentsiaalsed kohustused, käendused ja garantiid arvestatakse bilansiväliselt.

Puhkusetasukulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

**Tulude arvestus**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud teenuste eest saadavaid summasid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

**Reservid**

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

**Rendiarvestus**

Kasutusrendina kajastatakse renditehing juhul, kui on täidetud mõlemad järgnevad tingimused:

- rentnik saab rendisuhte lõpetada ilma, et ta teeks lisanduvaid väljamakseid, enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist;
- renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kui antud tingimused ei ole täidetud, kajastatakse renti kapitalirendina.

Kasutusrendi puhul põhivara rendimaksed kajastatakse perioodikuluna. Kasutusrendile võetud põhivara bilansis ei kajastata ja amortisatsiooni ei arvestata.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni lähtuvalt objekti kasulikust tööeast. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood, sealjuures ei arvestata amortisatsiooni rentniku poolt garanteeritud jääkväärtuselt.

**AS Hansa Investeerimisfondid****RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD****31. DETSEMBRIL 2002 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA****Raha ja rahakäive**

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide saldosid.

Põhitegevuse rahakäive on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringute ja finantstegevuse rahakäive on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja –väljamaksetena.

**Bilansikuupäevajärgsed sündmused**

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva 31. detsember 2002 ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva 10. jaanuar 2003 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

**AS Hansa Investeeringufondid**
**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**  
**31. DETSEMBRIL 2002 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA**
**LISA 2. AKTSIAD JA MUUD VÄÄRTPABERID**

|                                                                           | Bilansiline<br>maksumus<br>31.12.2001<br>EEK | Diskonto-<br>võlakirjadelt<br>arvestatud<br>tulu 2001. a. | Ostetud<br>EEK    | Müüdnud<br>EEK    | Alla-/<br>üleshindlus<br>EEK | Bilansiline<br>maksumus<br>31.12.2002<br>EEK |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Aktsiad</b>                                                            |                                              |                                                           |                   |                   |                              |                                              |
| Rezekne Dairy aktsia                                                      | 49 675                                       | 0                                                         | 0                 | 0                 | -49 675                      | 0                                            |
| Aktsiad kokku                                                             | 49 675                                       | 0                                                         | 0                 | 0                 | -49 675                      | 0                                            |
| <b>Kommertspaberid ja võlakirjad</b>                                      |                                              |                                                           |                   |                   |                              |                                              |
| SEB kp 11.02.02                                                           | 1 962 058                                    | 27 791                                                    | 0                 | 2 000 000         | 10 151                       | 0                                            |
| SEB kp 09.08.02                                                           | 3 105 565                                    | 16 269                                                    | 0                 | 3 200 000         | 78 166                       | 0                                            |
| Elcoteq vk 25.10.02                                                       | 502 651                                      | 0                                                         | 0                 | 500 000           | -2 651                       | 0                                            |
| Nordbanken Hypothek vk 08.12.04                                           | 3 000 000                                    | 0                                                         | 0                 | 3 039 936         | 39 936                       | 0                                            |
| ABB 14.02.03                                                              | 0                                            | 0                                                         | 27 575 068        | 26 934 431        | -640 637                     | 0                                            |
| ABB 03.06.04                                                              | 0                                            | 0                                                         | 4 855 279         | 3 714 336         | -1 140 943                   | 0                                            |
| Kommertspaberid ja võlakirjad kokku                                       | 8 570 274                                    | 44 060                                                    | 32 430 347        | 39 388 703        | -1 655 978                   | 0                                            |
| <b>Käibevarana kajastatud<br/>aktsiad ja väärtpaberid kokku</b>           | <b>8 619 949</b>                             | <b>44 060</b>                                             | <b>32 430 347</b> | <b>39 388 703</b> | <b>-1 705 653</b>            | <b>0</b>                                     |
| <b>Pikaajaliselt kajastatud muud<br/>aktsiad, osad ja võlatähed</b>       |                                              |                                                           |                   |                   |                              |                                              |
| Hansa Pensionifond V2 osakud                                              | 1 000 000                                    | 0                                                         | 0                 | 0                 | 0                            | 1 000 000                                    |
| Hansa Pensionifond K1 osakud                                              | 0                                            | 0                                                         | 5 000 000         | 0                 | 0                            | 5 000 000                                    |
| Hansa Pensionifond K2 osakud                                              | 0                                            | 0                                                         | 5 000 000         | 0                 | 0                            | 5 000 000                                    |
| Hansa Pensionifond K3 osakud                                              | 0                                            | 0                                                         | 5 000 000         | 0                 | 0                            | 5 000 000                                    |
| Naudas Turgus osakud                                                      | 2 543 511                                    | 0                                                         | 0                 | 2 998 646         | 455 135                      | 0                                            |
| <b>Pikaajaliselt kajastatud muud<br/>aktsiad, osad ja võlatähed kokku</b> | <b>3 543 511</b>                             | <b>0</b>                                                  | <b>15 000 000</b> | <b>2 998 646</b>  | <b>455 135</b>               | <b>16 000 000</b>                            |

Bilansis pikaajalise investeeringuna kajastatud osakute turuväärtus seisuga 31.12.02 oli järgnev:

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| Hansa Pensionifond V2 | 1 249 000 EEK |
| Hansa Pensionifond K1 | 5 145 000 EEK |
| Hansa Pensionifond K2 | 5 060 000 EEK |
| Hansa Pensionifond K3 | 5 000 000 EEK |

## AS Hansa Investeerimisfondid

### RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

#### 31. DETSEMBRIL 2002 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

#### LISA 3. PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD TÜTARETTEVÕTJASSE

|                                                                | Hansa Fondi<br>EEK |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Aktsiate bilansiline maksumus seisuga 31.12.2000</b>        | <b>2 650 107</b>   |
| Aruandeperioodil soetatud aktsiate maksumus                    | 722 634            |
| Kahjum tütaretevõtja aktsiatelt, sh valuutakursi muutuste mõju | -76 827            |
| <b>Aktsiate bilansiline maksumus seisuga 31.12.2001</b>        | <b>3 295 914</b>   |
| Aruandeperioodil müüdud aktsiate müügihind*                    | -3 207 824         |
| Aruandeperioodil müüdud aktsiate realiseerimiskahjum           | -88 090            |
| <b>Aktsiate bilansiline maksumus seisuga 31.12.2002</b>        | <b>0</b>           |
| <i>*Hansa Fondi aktsiad müüdi A/S-ile Hansabanka.</i>          |                    |
| <b>Tütaretevõtja omakapitali kogusumma 31.12.2001</b>          | <b>3 299 543</b>   |
| Aktsikapital                                                   | 7 993 922          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kahjum                           | -4 041 169         |
| Aruandeaasta kahjum                                            | -653 210           |
| <b>Osalus seisuga 31.12.2001</b>                               | <b>99,89%</b>      |
| <b>Aktsiate arv 31.12.2000</b>                                 | <b>2 597</b>       |
| Aruandeperioodil soetatud aktsiate kogus                       | 250                |
| <b>Aktsiate arv 31.12.2001</b>                                 | <b>2 847</b>       |
| Aruandeperioodil müüdud aktsiate kogus                         | -2 847             |
| <b>Aktsiate arv 31.12.2002</b>                                 | <b>0</b>           |

# AS Hansa Investeerimisfondid

## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

### 31. DETSEMBRIL 2002 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

#### LISA 4. MATERIAALNE JA IMMATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalse ja immateriaalse põhivara liikumise aruanne on alljärgnev:

|                                         | Masinad<br>ja seadmed<br>EEK | Immateriaalne<br>põhivara<br>EEK | Kokku<br>EEK     |
|-----------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|------------------|
| <b>Soetusmaksumus</b>                   |                              |                                  |                  |
| <b>31. detsember 2000</b>               | <b>882 662</b>               | <b>81 235</b>                    | <b>963 897</b>   |
| Soetamine                               | 221 126                      | 0                                | 221 126          |
| Müük ja mahakandmine                    | -183 527                     | 0                                | -183 527         |
| <b>31. detsember 2001</b>               | <b>920 261</b>               | <b>81 235</b>                    | <b>1 001 496</b> |
| Soetamine                               | 874 499                      | 0                                | 874 499          |
| Müük ja mahakandmine                    | -570 228                     | -81 235                          | -651 463         |
| <b>31. detsember 2002</b>               | <b>1 224 532</b>             | <b>0</b>                         | <b>1 224 532</b> |
| <b>Akumuleeritud kulum</b>              |                              |                                  |                  |
| <b>31. detsember 2000</b>               | <b>274 090</b>               | <b>31 592</b>                    | <b>305 682</b>   |
| Kulum                                   | 191 437                      | 27 078                           | 218 515          |
| Müüdnud ja mahakantud<br>põhivara kulum | -183 527                     | 0                                | -183 527         |
| <b>31. detsember 2001</b>               | <b>282 000</b>               | <b>58 670</b>                    | <b>340 670</b>   |
| Kulum                                   | 258 824                      | 22 565                           | 281 389          |
| Müüdnud ja mahakantud<br>põhivara kulum | -173 059                     | -81 235                          | -254 294         |
| <b>31. detsember 2002</b>               | <b>367 765</b>               | <b>0</b>                         | <b>367 765</b>   |
| <b>Jääkmaksumus</b>                     |                              |                                  |                  |
| <b>31. detsember 2001</b>               | <b>638 261</b>               | <b>22 565</b>                    | <b>660 826</b>   |
| <b>31. detsember 2002</b>               | <b>856 767</b>               | <b>0</b>                         | <b>856 767</b>   |

**AS Hansa Investeeringimisfondid****RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD****31. DETSEMBRIL 2002 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA****LISA 5. KAPITALIRENDIGA SOETATUD PÕHIVARA**

Kapitalirendiga soetatud põhivarad ning kapitalirendi kohustused on alljärgnevad (5 lepingut, mis on sõlmitud Balti Autoliisingu AS-ga):

|                                                   | <b>Masinad ja seadmed<br/>EEK</b> |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Soetusmaksumus</b>                             |                                   |
| Seisuga 31. detsember 2001                        | 836 722                           |
| Soetamine                                         | 874 499                           |
| Rendiperioodi lõppemine                           | <u>-516 800</u>                   |
| Seisuga 31. detsember 2002                        | 1 194 421                         |
| <b>Akumuleeritud kulum</b>                        |                                   |
| Seisuga 31. detsember 2001                        | 219 371                           |
| Kulum                                             | 248 787                           |
| Rendiperioodi lõppemine                           | <u>-119 631</u>                   |
| Seisuga 31. detsember 2002                        | <u>348 527</u>                    |
| <b>Jääkväärtus seisuga<br/>31. detsember 2002</b> | <b><u>845 894</u></b>             |
| <b>Kapitalirendi kohustus</b>                     |                                   |
| <b>Saldo seisuga<br/>31. detsember 2002</b>       | <b>863 551</b>                    |
| Lühiajaline osa                                   | 354 141                           |
| Pikaajaline osa                                   | 509 410                           |
| Aruandeperioodi põhiosa maksed                    | 240 138                           |
| Aruandeperioodi intressikulu                      | 72 286                            |
| Intressimäär aastas                               | 7%                                |

**Pikaajaline osa**

Pikaajaliste võlakohustuste aastased maksed kuni lepingute lõppemiseni 31. detsember lõppeva perioodi kohta on alljärgnevad:

|              |                       |
|--------------|-----------------------|
|              | <b>EEK</b>            |
| 1-5 aastat   | <u>509 410</u>        |
| <b>Kokku</b> | <b><u>509 410</u></b> |

**AS Hansa Investeerimisfondid****RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD****31. DETSEMBRIL 2002 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA****LISA 6. MAKSUVÕLAD**

Maksuvõlgade saldod on kajastatud alljärgnevalt:

|                       | <b>2002<br/>EEK</b>   | <b>2001<br/>EEK</b>   |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Maksuvõlad</b>     |                       |                       |
| Ettevõtte tulumaks    | 15 885                | 7 454                 |
| Sotsiaalmaks          | 88 570                | 72 464                |
| Isikutulumaks         | 79 353                | 60 311                |
| Töötuskindlustusmaks  | 3 759                 | 0                     |
| Kogumispensioni makse | 4 680                 | 0                     |
| <b>Kokku</b>          | <b><u>192 247</u></b> | <b><u>140 229</u></b> |

# AS Hansa Investeeringufondid

## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

### 31. DETSEMBRIL 2002 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

#### LISA 7. OMAKAPITAL

Omakapitali liikumise aruanne on alljärgnev:

|                                                                        | Aktiikapital<br>nimi-<br>väärtuses<br>EEK | Reservid<br>EEK  | Eelmiste<br>perioodide<br>jaotamata<br>kasum<br>EEK | Aruande-<br>aasta<br>kasum<br>EEK | Kokku<br>EEK      |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| <b>31. detsember 2000</b>                                              | <b>12 000 000</b>                         | <b>943 977</b>   | <b>5 318 037</b>                                    | <b>9 714 303</b>                  | <b>27 976 317</b> |
| Aruandeaasta kasumi<br>suunamine<br>eelmistele perioodide<br>kasumisse | 0                                         | 0                | 9 714 303                                           | -9 714 303                        | 0                 |
| Dividendide maksmine                                                   | 0                                         | 0                | -14 000 000                                         | 0                                 | -14 000 000       |
| Reservide suurenemine                                                  | 0                                         | 485 715          | -485 715                                            | 0                                 | 0                 |
| Aruandeaasta kasum                                                     | 0                                         | 0                | 0                                                   | 6 975 079                         | 6 975 079         |
| <b>31. detsember 2001</b>                                              | <b>12 000 000</b>                         | <b>1 429 692</b> | <b>546 625</b>                                      | <b>6 975 079</b>                  | <b>20 951 396</b> |
| Aruandeaasta kasumi<br>suunamine<br>eelmistele perioodide<br>kasumisse | 0                                         | 0                | 6 975 079                                           | -6 975 079                        | 0                 |
| Dividendide maksmine                                                   | 0                                         | 0                | -6 000 000                                          | 0                                 | -6 000 000        |
| Reservide suurenemine                                                  | 0                                         | 570 308          | -570 308                                            | 0                                 | 0                 |
| Aktsiate emissioon                                                     | 18 000 000                                | 0                | 0                                                   | 0                                 | 18 000 000        |
| Aruandeaasta kasum                                                     | 0                                         | 0                | 0                                                   | 5 155 566                         | 5 155 566         |
| <b>31. detsember 2002</b>                                              | <b>30 000 000</b>                         | <b>2 000 000</b> | <b>951 396</b>                                      | <b>5 155 566</b>                  | <b>38 106 962</b> |

Aruandeaastal suurendati aktiikapitali 18 000 000 krooni võrra (18 000 aktsiat), mis maksti sisse rahas ainuaktsionäri poolt.

Aruandeaasta lõpuks on aktiikapital nimiväärtuses 30 000 000 krooni, mis jaguneb 30 000 aktsiaks nimiväärtusega 1 000 krooni aktsia kohta. AS Hansa Investeeringufondid kuulub 100%-liselt AS-ile Hansapank. Põhikirjas lubatud maksimaalne aktiikapital on 120 000 000 krooni.

Aruandeaastal suurendati aktiikapitali 18 000 000 krooni võrra. Vastavalt Kogumispensionide seadusele peab kohustusliku pensioifondivalitseja aktiikapital olema seisuga 31. detsember 2002 vähemalt 30 000 000 krooni.

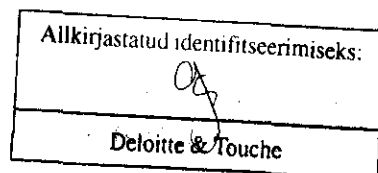
# AS Hansa Investeeringimisfondid

## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

### 31. DETSEMBRIL 2002 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

#### LISA 8. RAHAKÄIBE ARUANDED

|                                                      | Lisa | 2002<br>EEK       | 2001<br>EEK        |
|------------------------------------------------------|------|-------------------|--------------------|
| <b>PÕHITEGEVUSE RAHAKÄIVE</b>                        |      |                   |                    |
| Aruandeperioodi puhaskasum                           |      | 5 155 566         | 6 975 079          |
| Kasumi teisendamine neto rahakäibeks põhitegevusest: |      |                   |                    |
| Põhivara kulum                                       | 4    | 281 389           | 218 515            |
| Kasum liisinglepingu lõpetamisest                    |      | -4 848            | 0                  |
| Kahjum tütarettevõtete aktsiatelt                    | 3    | 88 090            | 76 827             |
| Kasum pikaajaliste osakute müügist                   | 2    | -455 135          | 0                  |
| Kasum pikaajaliste osakute kursimuutusest            |      | 0                 | 117 038            |
| Intressitulu                                         |      | -592 171          | -714 356           |
| Intressikulu                                         |      | 74 137            | 48 923             |
| Muutused käibevarades ja kohustustes:                |      |                   |                    |
| Aktsiad ja muud väärtpaberid                         |      | 8 619 949         | 2 818 749          |
| Ostjatelt laekumata arved                            |      | -886 396          | -312 785           |
| Mitmesugused nõuded                                  |      | -15 000 000       | 358 789            |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud               |      | -586 769          | -1 235 205         |
| Hankijatele tasumata arved                           |      | 156 952           | 9 484              |
| Mitmesugused võlad                                   |      | 502 679           | 13 085             |
| Maksuvõlad                                           |      | 52 018            | 30 986             |
| Viitvõlad                                            |      | 365 462           | -451 455           |
| <b>Rahajäägi muutus põhitegevusest</b>               |      | <b>-2 229 077</b> | <b>7 953 674</b>   |
| <b>INVESTEERINGUTE RAHAKÄIVE</b>                     |      |                   |                    |
| Tütarettevõtja aktsiate müük                         | 3    | 3 207 824         | -722 634           |
| Pikaajaliste osakute müük                            | 2    | 2 998 646         | 0                  |
| Pikaajaliste osakute ost                             | 2    | -15 000 000       | 0                  |
| Põhivara soetamine                                   | 4    | -874 449          | -221 125           |
| s.h. kapitalirendiga soetatud põhivara               | 5    | 874 449           | 191 014            |
| Laekunud intressid                                   |      | 641 849           | 720 085            |
| <b>Rahajäägi muutus investeerimisest</b>             |      | <b>-8 151 681</b> | <b>-32 660</b>     |
| <b>FINANTSTEGEVUSE RAHAKÄIVE</b>                     |      |                   |                    |
| Kapitalirendi maksed                                 | 5    | -240 138          | -172 255           |
| Sissemakstud omakapitali                             | 7    | 18 000 000        | 0                  |
| Makstud dividendid                                   | 7    | -6 000 000        | -14 000 000        |
| Makstud intressid                                    |      | -72 806           | -48 923            |
| <b>Rahajäägi muutus finantstegevusest</b>            |      | <b>11 687 056</b> | <b>-14 221 178</b> |
| <b>Rahajäägi kogumuutus</b>                          |      | <b>1 306 298</b>  | <b>-6 300 164</b>  |
| <b>RAHA JA RAHA EKVIVALENDID AASTA ALGUSES</b>       |      |                   |                    |
|                                                      |      | 3 509 163         | 9 809 327          |
| <b>RAHA JA RAHA EKVIVALENDID AASTA LÕPUS</b>         |      |                   |                    |
|                                                      |      | 4 815 461         | 3 509 163          |



## AS Hansa Investeerimisfondid

### RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

#### 31. DETSEMBRIL 2002 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

#### LISA 9. REALISEERIMISE NETOKÄIVE

Realiseerimise netokäive jaguneb geograafilises lõikes järgnevalt:

|                | <b>2002</b>              | <b>2001</b>              |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
|                | <b>EEK</b>               | <b>EEK</b>               |
| Eesti Vabariik | 24 985 933               | 14 587 265               |
| Hongkong       | <u>10 062</u>            | <u>8 328</u>             |
| <b>Kokku</b>   | <b><u>24 995 995</u></b> | <b><u>14 595 593</u></b> |

ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

|                           |                          |                          |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Investeeringute haldamine | <u>24 995 995</u>        | <u>14 595 593</u>        |
| <b>Kokku</b>              | <b><u>24 995 995</u></b> | <b><u>14 595 593</u></b> |

## AS Hansa Investeeringisfondid

## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

## 31. DETSEMBRIL 2002 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

## LISA 10. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid ema-, tütarettevõtjatega, aktsionäriaga, nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähikondlastega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Seotud osapooltega 2002. aastal toimunud tehingud on kajastatud järgnevalt:

|                                | Ema-<br>ettevõtja<br>AS Hansapank<br>EEK | Emaettevõtja<br>tütarettevõtja<br>Hansapanga<br>Kindlustuse AS<br>EEK | Emaettevõtja<br>tütarettevõtja<br>Balti<br>Autoliisingu AS<br>EEK | Emaettevõtja<br>tütarettevõtja<br>Hansa Maja OÜ<br>EEK | Emaettevõtja<br>tütarettevõtja<br>OÜ Crebit<br>EEK |
|--------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Realiseerimise netokäive       | 0                                        | 1 441 830                                                             | 0                                                                 | 0                                                      | 0                                                  |
| Mitmesugused tegevuskulud      | 4 922 627                                | 0                                                                     | 75 760                                                            | 308 137                                                | 88 375                                             |
| Kahjum valuutakursi muutustest | 30 200                                   | 0                                                                     | 0                                                                 | 0                                                      | 0                                                  |
| Intressikulud                  | 0                                        | 0                                                                     | 72 286                                                            | 0                                                      | 0                                                  |
| Kasum valuutakursi muutustest  | 91 034                                   | 0                                                                     | 0                                                                 | 0                                                      | 0                                                  |
| Intressitulud                  | 435 796                                  | 0                                                                     | 0                                                                 | 0                                                      | 0                                                  |

Seotud osapooltega toimunud tehingute hinnad ei erine turuhindadest.

Seotud osapooltega saldod seisuga 31. detsember 2002 on kajastatud järgnevalt:

|                                        | Ema-<br>ettevõtja<br>AS Hansapank<br>EEK | Emaettevõtja<br>tütarettevõtja<br>Hansapanga<br>Kindlustuse AS<br>EEK | Emaettevõtja<br>tütarettevõtja<br>Balti<br>Autoliisingu AS<br>EEK | Emaettevõtja<br>tütarettevõtja<br>Balti Kindlustus-<br>maakleri OÜ<br>EEK |
|----------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Raha ja pangakontod                    | 4 815 461                                | 0                                                                     | 0                                                                 | 0                                                                         |
| Nõuded emaettevõtjale                  | 15 000 000                               | 0                                                                     | 0                                                                 | 0                                                                         |
| Ostjatelt laekumata arved              | 0                                        | 146 187                                                               | 0                                                                 | 0                                                                         |
| Intressinõue                           | 16 133                                   | 0                                                                     | 0                                                                 | 0                                                                         |
| <b>Kokku nõuded seotud osapooltele</b> | <b>19 831 594</b>                        | <b>146 187</b>                                                        | <b>0</b>                                                          | <b>0</b>                                                                  |
| Tasumata arved                         | 623 155                                  | 0                                                                     | 0                                                                 | 6 660                                                                     |
| Liisingkohustus (lisa 5)               | 0                                        | 0                                                                     | 863 551                                                           | 0                                                                         |
| Intressivõlg                           | 0                                        | 0                                                                     | 1 331                                                             | 0                                                                         |
| <b>Kokku võlad seotud osapooltele</b>  | <b>623 155</b>                           | <b>0</b>                                                              | <b>864 882</b>                                                    | <b>6 660</b>                                                              |

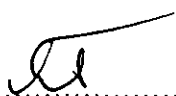
## AS Hansa Investeerimisfondid

### KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Hansa Investeerimisfondid juhatus teeb ettepaneku jaotada 2002. aasta puhaskasum summas 5 155 566 krooni järgnevalt:

|                                             |                   |
|---------------------------------------------|-------------------|
| kohustuslikku reservfondi                   | 1 000 000 krooni, |
| eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele | 4 155 566 krooni. |

10. jaanuar 2003.a.

  
.....  
Mihkel Õim  
Juhatuse esimees

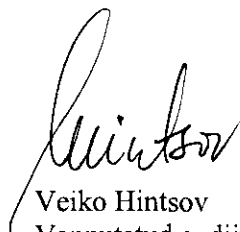
## AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS Hansa Investeerimisfondid aktsionärile:

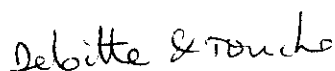
Oleme auditeerinud AS Hansa Investeerimisfondid (edaspidi "Firma") 31. detsembril 2002. aastal lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Selle aruande õigsuse eest vastutab Firma juhatus. Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal.

Meie audit on läbi viidud vastavalt Eesti Auditeerimiseeskirjale. Nimetatud eeskirja kohaselt planeerisime ja viisime oma auditi läbi saamaks kinnitust asjaolule, et meile esitatud raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ning valeandmeid. Meie audit hõlmas tõendusmaterjalide, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad, väljavõttelist kontrolli. Meie audit hõlmas ka hinnangu andmist kasutatud raamatupidamisprintsipidele ja juhtkonna poolt tehtud olulisematele raamatupidamislikele hinnangutele ning seisukoha võtmist raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi suhtes. Usume, et meie poolt läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Oleme seisukohal, et Firma raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas, vastavalt meie poolt läbiviidud auditile, õigesti ja õiglaselt Firma finantsolukorda seisuga 31. detsember 2002 ja aruandeaasta tulemust ning on koostatud kooskõlas Eesti Raamatupidamise seadusega.



Veiko Hintsov  
Vannutatud audiitor  
Tallinn,  
14. jaanuar 2003



Deloitte & Touche

## AS Hansa Investeeringisfondid

### JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD

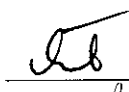
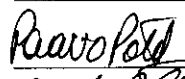
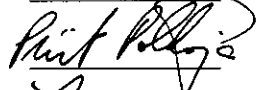
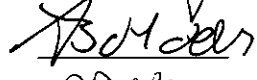
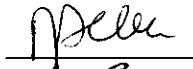
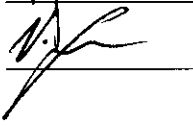
#### 31. DETSEMBRIL 2002 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

---

Juhatus on 10. jaanuaril 2003 koostanud AS Hansa Investeeringisfondid tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande.

AS Hansa Investeeringisfondid nõukogu on juhatuse poolt esitatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja selle lisadest, juhatuse ettepanekust kasumi jaotamise kohta ning audiitori järeldusotsusest, läbi vaadanud ja üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud kõik juhatuse ja nõukogu liikmed.

| Nimi            | Ametinimetus     | Allkiri                                                                              | Kuupäev           |
|-----------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Mihkel Õim      | juhatuse esimees |     | <u>02.03.2003</u> |
| Tiiu Tälli      | juhatuse liige   |    | <u>03.03.03</u>   |
| Paavo Pöld      | juhatuse liige   |  | <u>06.03.03</u>   |
| Priit Põldoja   | nõukogu esimees  |  | <u>09.04.03</u>   |
| Martin Bolander | nõukogu liige    |  | <u>15.04.03</u>   |
| Tõnu Pekk       | nõukogu liige    |  | <u>03.04.03</u>   |
| Valdur Laid     | nõukogu liige    |  | <u>03.04.03</u>   |

Tallinna Linnakohtu registriosakond  
Endla 10  
10142 Tallinn

AS Hansa Investeeringimisfondid

Liivalaia 8

15038 Tallinn

Registrikood 10194399

Tel: 613 1336

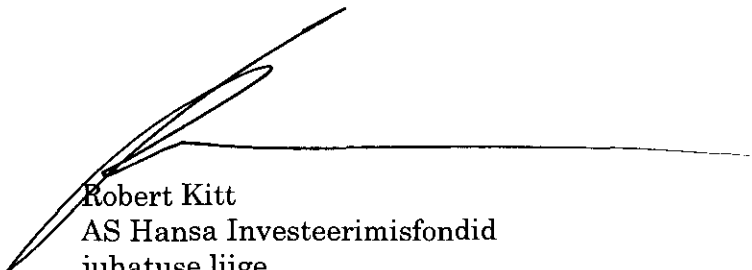
Faks: 613 1636

[www.hansa.ee](http://www.hansa.ee)

26.06.2003 nr 1207400-030/16 479

## AKTSIATE OMANIKE NIMEKIRI

Tulenevalt äriseadustiku § 334 ja 233 l. 1, kinnitame, et AS-i Hansa Investeeringimisfondid, registrikood 10194399, 100% aktsiate omanik on AS Hansapank, registrikood 10060701, aadress Liivalaia 8, 15040 Tallinn.



Robert Kitt  
AS Hansa Investeeringimisfondid  
juhatuse liige