

03.07.2005

.....lk. nr. 53.163
Eve Mii

AS HIIUMAA MEREAGENTUUR

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aktsiaseltsi peamiseks tegevusaladeks on jaekaubandus ja toitlustamine.

Ärinimi:	AS Hiiumaa Mereagentuur
Äriregistri kood:	10346834
Aadress:	Vabaduse 4a, 92411, Kärkla
Telefon:	46 321 75
Faks:	46 321 75
Elektronpost:	hiiu.mereagentuur@neti.ee
Interneti kodulehekülg:	www.hiiumereagentuur.ee
Majandusaasta algus:	1.01.2005
Majandusaasta lõpp:	31.12.2005
Tegevjuht:	Heino Kalmus
Audiitor:	Dana Mihelson

Aktsiaseltsi majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Lisatud dokumendid:

1. Audiitori järelausotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek

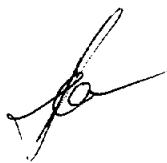
Dokument koosneb 18 leheküljest.
AS Hiiumaa Mereagentuur majandusaasta aruanne

Juhataja:



SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	10
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3. Varud	10
Lisa 4. Põhivara	11
Lisa 5. Kapitalirent	12
Lisa 6. Kasutusrent	13
Lisa 7. Võlakohustused	13
Lisa 8. Laenu tagatis ja panditud vara	13
Lisa 9. Tagatiseta võlakohustused	13
Lisa 9. Maksud	14
Lisa 10. Müügitulu	15
Lisa 11. Kaubad, materjal (kulud)	15
Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud	15
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	16
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	17
KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	18



TEGEVUSARUANNE

AS Hiiumaa Mereagentuur on tegutsenud 1994 aasta septembrist. Käesoleval ajal on firmal 7 aastaringelt töötavat üksust: toidukauplused Näkitiigi ja Kesklinna toiduäri, tööstuskaupade kauplus Kaupmees, Lehtma motell-baar, kohvik Arteesia, Aiapood ja püünistetsehh. Lisaks töötab suviti Lehtmas kiosk, kus tegeldakse ka rahavahetusega. 2005 aasta sügisel otsustati, et Aiapood jätkab tegutsemist Näkitiigi kaupluse osana. Veel tegeldakse laevade agenteerimise ja kaubadokumentide vormistamisega. Kaupluste ja kohviku paremaks varustamisega lihatoodetega tegutseb aastast 2002 lihatükeldamistsehh.

2003 aastal tekkis võimalus osta 34/100 suurune mõtteline osa kinnistust Kärklas, Vabaduse 4a. Sellest kinnistust kuulus firmale juba 44/100.

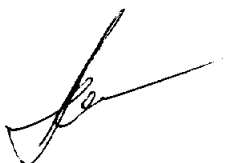
Ostetud hoones olevad ruumid otsustati remontida ja avada neis aiandus - ja majatarvete kauplus. Lisaks telliti majale juurdeehituse projekt ja 2003 aasta septembris alustati ehitusega. Juurdeehitusesse toodi üle 2004 aasta mais Näkitiigi kauplus, mis asus varem täiesti amortiseerunud hoones. Müügipind oli seal väike ja seetõttu oli vähenenud ka kaupluse käive. 2005 a. Oli Hiiumaa Mereagentuuri müügitulu 13 373 069 krooni. Võrreldes 2004 a. oli käibekasv 1 712 249 krooni ehk 14,68 %. Käibest 11 878 408 krooni ehk 88,8 % tuleb jaekaubandusest.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 2005 aastal oli 0,97, mis ei ole võrreldes 2004 aastaga muutunud.

2005 aastal oli AS Hiiumaa Mereagentuur töötajate arv 27, kellele maksti töötasu 1016559 krooni

Juhataja töötasu aastal 2005 oli 36000 krooni.

Juhataja



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus deklareerib oma vastutust esitatud AS Hiiumaa Mereagentuur .
2005 a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest
ning kinnitab oma parimas teadmises, et

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud
arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga

raamatupidamise aastaaruanne kajastab AS Hiiumaa
Mereagentuur finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti
ja õiglaselt

kõik teadaolevad olulised asjaolud on raamatupidamise
aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud



.....
Heino Kalmus
Juhataja

BILANSS

31.12.2005 31.12.2004

Lisa nr.

VARAD

KÄIBEVARA

Raha	1	50399	23143
Nõuded ostjate vastu	2	79843	72633
Ettemaksed		5023	3962
Varud	3	1265259	1278286
KOKKU KÄIBEVARA		1400524	1378024
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara jääkmaksumuses		1969426	2111682
KOKKU AKTIVA (vara)		3369950	3489706

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused

Tagatiseta võlakohustused	9	355863	355863
Pikaajaliste pangalaenuade tagasimaksed j. Per.	7	88080	88080
Kapitalirendi tagasimaksed j. Per.	5		33072
Kokku		443943	477015
Ostjate ettemaksed		3781	3781
Võlad tarnijatele		723959	664891
Maksuvõlad	10	115332	119614
Võlad töövõtjatele		156793	161847
Kokku		156793	161847
KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		1443808	1427148

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pangalaenud	7	324460	412540
KOKKU PIKAAJALISED KOHUSTUSED		324460	412540
KOHUSTUSED KOKKU		1768268	1839688

OMAKAPITAL

Aksiakapital		660000	660000
Kohustuslik reservkapital		66000	66000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		924018	946300
Aruandeaasta kasum		-48336	-22282
KOKKU OMAKAPITAL		1601682	1650018

KOKKU PASSIVA (kohustused ja omakapital)		3369950	3489706
---	--	----------------	----------------

Juhataja



Lisa nr.

KASUMIARUANNE

		2005	2004
Müügitulu	11	13373069	11660820
Muud äritulud			
Kaubad, toore, materjal	12	-10912416	-9358944
Mitmesugused tegevuskulud	13	-961254	-893126
Tööjõukulud		-1354577	-1211305
a) palgakulu		-1014000	-913345
b) sotsiaalmaksud		-340577	-297960
Põhivara kulum	4	-161664	-186228
Ärikasum (-kahjum)		-16842	11217
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-32866	-38538
Muud finantstulud ja -kulud		-1085	-24
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		2457	5063
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-48336	-22282

Juhataja:



RAHAVOOGUDE ARUANNE

Kaudne meetod

	2005	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum(-kahjum)	-16842	11217
Põhivara kulum	161664	186228
Kasum valuutakursi muutustest	2457	5063
Nõuete ja ettemaksude muutus	-8271	2804
Varude muutus	13027	-174336
Kohustuste ja ettemaksete muutus	49732	305064
Makstud intressid	-32866	-38538
Muud	-1085	-24
Rahavood äritegevusest kokku	167816	297478
Rahavood investeerimisest		
Põhivara soetamine	-19408	-320667
Põhivara müük		
Rahavood investeerimisest kokku	-19408	-320667
Rahavood finantseerimisest		
Saadud laenu tagastamine	-88080	-83550
Saadud laenud		100000
Tasutud kapitalirendi maksed	-33072	-16943
Rahavood finantseerimisest kokku	-121152	-493
Rahavood kokku	27256	-23682
Ettevõtte rahajäägi muutus	27256	-23682
Kassa ja pangakontode jääk aruandeperioodi algul	23143	46825
Kassa ja pangakontode jääk aruandeperioodi lõpul	50399	23143
Rahajäägi muutus kokku	27256	-23682

Juhataja:



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Tehing	Aksia kapital	Reserv kapital	Eelmise per. jaotamat kasum	Aruandeaasta kasum (-kahjum)
Jääk 01.01.2004	660000	66000	1053559	-107259
2003 kahjum			-107259	107259
2004 kahjum			-22282	22282
2005 kahjum				-48336
Jääk 31.12.2005	660000	66000	1031277	-48336

Aksialeltsil Hiiumaa Mereagentuur on 660 lihtaktsiat, nimiväärtusega 1000 krooni.
2005 aastal uusi aktsiaid ei emiteeritud.
2005 aastal dividende välja makstud ei ole

Juhataja



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Üldpõhimõtted

AS Hiiumaa Mereagentuur raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Majandusaasta algas 1 jaanuaril 2005 ja lõppes 31. detsembril 2005. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eesti kroonides.

Varud

Varud on bilansis arvele võetud soetusmaksumuses. Varude hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud üle 1000 krooni soetusmaksumusega ja üle ühe aastase kasutuseaga varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast. Kasutatud amortisatsiooninormid on: masinad ja seadmed 25%, inventar 20-25 %, hooned 3,33%, 4%, 5%, transpordivahendid 20 % aastas. Maa maksumuselt amortisatsiooni ei arvestata. Põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Kohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena. Lisas "Kasutusrent" on ära toodud kasutusrendi lepingute järgsed kohustused.

Tulud ja kulud

Kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeem nr. 1 aluses

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeperioodi lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Juhataja



Lisa nr. 1 Raha ja pangakontod

	2005	2004
Sularaha	19633	3504
Pangakontod	30766	19639
Kokku	50399	23143

Lisa nr. 2 Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata arveid on aktsiaseltsi bilansis summas 79843 krooni. (2004 aastal 72633 krooni). Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ja kanti kuludesse kokku summas 15831 krooni.

Lisa nr. 3 Varud

	2005	2004
Tooraine ja materjal	78813	86778
Müügiks ostetud kaubad	1183433	1188909
Ettemaksed tarnijatele	3013	2599
Kokku	1265259	1278286

Juhataja



Lisa nr. 4. Põhivara

Materiaalse põhivara liikumine 2005 aastal

	Maa ja ehitised	Masinad ja Inventar seadmed	Lõpetamata Kokku ehitus	
Soetusmaksumus 31.12.2004	2302927	385147	348704	49759 3086537
Soetamine			19408	19408
Mahakandmine			23894	23894
Soetusmaksumus 31.12.2005	2302927	385147	344218	49759 3082051
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	389421	293591	291843	974855
Aruandeaastal arvest. kulum	84229	45715	31720	161664
Mahakantud põhivara kulum			-23894	-23894
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	473650	339306	299669	0 1112625
Jääkmaksumus 31.12.2004	1913506	91556	56861	49759 2111682
Jääkmaksumus 31.12.2005	1829277	45841	44549	49759 1969426

Täielikult amortiseerunud põhivara (0 - jääkväärtusega) oli AS Hiiumaa Mereagentuur raamatupidamises seisuga 31.12.2005 arvel soetusmaksumuses 470601 krooni
31.12.2004 oli see summa 233133 krooni

Juhataja



Lisa nr. 5 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2004	107131
Soetusmaksumus	107131
Akumuleeritud kulum	67849
Jääkmaksumus	39282
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	
Akumuleeritud kulum	
Jääkmaksumus	

Kapitalirendikohustused tagasimakse tähtaegade lõikes

	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi määr %	Alus- valuuta
Ühisliising	33072	33072			9,5 EEK

Kapitalirendi leping on lõpetatud 25.11.2005

Lisa nr. 6 Kasutusrent

As Hiiumaa Mereagentuur on võtnud kasutusrendile kaks sõiduauto

	31.12.2005	31.12.2004
Makstud kasutusrendimakseid per. Jooksul	50790	51185
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed		
Kuni 1 aasta	17234	50502
1-5 aastat		17522
Kokku	68024	119209

Juhataja



Lisa nr. 7. Võlakohustused

Võlakohustused tagasimakse tähtaegade lõikes
Pangalaen ühispankast

	Maksmata aasta lõpul	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta	Intressi määr %
Saldo 31.12.2004	500620	88080	352320	60220	6,55
Saldo 31.12.2005	412540	88080	324460		7,35

Lisa nr. 8. Laenu tagatis ja panditud vara

Ühispankalt Kärdlas Vabaduse 4a hoone ostmiseks, renoveerimiseks ja juurdeehituse ehitamiseks võetud pikaajalise laenu tagatiseks on seatud hüpoteek 78/100 suuruse mõttelise osa Hiiumaale, Kärkla, Vabaduse 4a asuvas kinnistust.
summas 745000 krooni, intressimääraga 7,35 % aastas

Lisa nr. 9 Tagatiseta võlakohustused

	31.12.2005	31.12.2003
Omanike laenud	345863	345863
Eraisikute laenud	10000	10000
	355863	355863

Laenude tasumine toimub vastavalt võimalustele.

Juhataja



Lisa nr. 10. Maksud

Maksuliik	31.12.2004	31.12.2005
Käibemaks	40502	50755
Üksikisiku tulumaks	15909	13279
Sotsiaalmaks	54184	50524
Kogumispensioni makse	1450	1381
Töötukindlustusmakse	1830	2270
Erisoodustuste tulumaks	1457	1405
Kokku	115332	119614

Lisa nr. 11. Müügitulu

Geograafilises lõikes

	2005	2004
Eesti	13373069	11660820
Kokku	13373069	11660820

Tegevusalade lõikes

Jaekaubandus	11878408	10206936
Toitlustamine	1000423	1047769
Kaubadokumentide vormistamine	56049	51956
Püüniste valmistamine	157263	106531
Kalapüük	54709	58629
Muud tegevusalad	226217	188999
Kokku	13373069	11660820

Juhataja:



Lisa nr. 12 Kaubad, materjal ja teenused (kulud)

	2005	2004
Kaubad müügiks	10912416	9358944
Kokku	10912416	9358944

Lisa nr. 13 Mitmesugused tegevuskulud

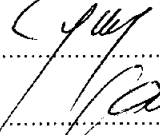
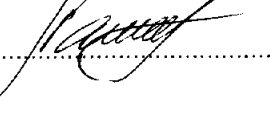
	2005	2004
Remondikulud	44753	34369
Kasutusrendimaksed	50790	51185
Rendikulud	10127	10041
Elekter	184900	174013
Majapidamismaterjalid	136439	115763
Telefonikulud	55539	57278
Autode kulud ja kütus	173392	160073
Vesi ja kanalisatsioon	21482	22008
Prügivedu ja vaibapesu	37393	30034
Kindlustusmaksed	27861	27229
Pankade teenustasud	72693	45039
Transpordikulud	39316	43949
Muud teenused	49219	50277
Kontoritarbed ja arvutustehnika kulud	19050	26580
Riigilõivud	2300	7020
Sots. ja tulumaks erisoodustustelt	36000	38268
	961254	893126

Juhataja:



Juhataja ja nõukogu allkirjad 2005.a. Majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.
Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride koosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Heino Kalmus	Juhataja		2006
Vilmar Jõgi	Nõukogu esimees		2006
Aadu Ulla	Nõukogu liige		2006
Heivo Haavapuu	Nõukogu liige		2006

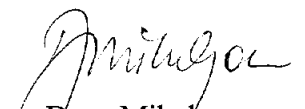
Audiitori järeldusotsus AS Hiiumaa Mereagentuur aktsionäridele

Olen auditeerinud AS Hiiumaa Mereagentuur 31. detsembril 2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang ettevõtte raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Hiiumaa Mereagentuur finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Kärdlas, 28. juunil 2006


Dana Mihelson
Vannutatud audiitor
tunnistus nr. 233

KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

Katta 2005 majandusaasta kahjum 48336 krooni eelmiste aastate kasumi arvelt.

Juhataja:

