

Tallinna Linnakohus
Kogusisene osakond
SISSE TULNUD

12 05 2005

170
Madli Juhani
KONTROLLITUD

HENDERI TOLLITEENUSTE OÜ

2004.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

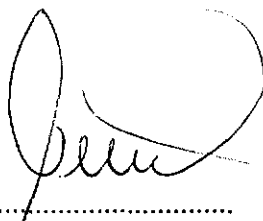
Juriidiline aadress:	Kadaka tee 72a Tallinn 13518 Eesti Vabariik
Äriregistri nr:	10466277
Telefon:	6 502 826
Põhitegevusala:	Tollilao haldamine
Juhataja:	Ivar Vainola
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2004-31.12.2004

Tallinn, Linnakohtus
Registriosakond
KISSE TULNUD

12.05.2005

Sisukord

<u>Tegevusaruanne</u>	<u>3</u>
<u>Raamatupidamise aastaaruanne</u>	<u>4</u>
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus- meetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2 Raha ja pangakontod	10
Lisa 3 Mitmesugused nõuded	10
Lisa 4 Ettemaksed	10
Lisa 5 Maksud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Viitvõlad	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kasutusrent	12
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	13
Lisa 12 Antud ja saadud tagatised ning garantiid	13
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused	13
<u>Audiitori järeldusotsus</u>	<u>14</u>
<u>Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek</u>	<u>15</u>
<u>Majandusaasta aruande kinnitus</u>	<u>16</u>



Tolliteenuste OÜ
Kontrollitud
SISSE TULNUD

12.05.2005

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Henderi Tolliteenuste põhitegevuseks on tollilao haldamine ja kauba ladustamine tolli järelvalve all aadressil Kadaka tee 72a.

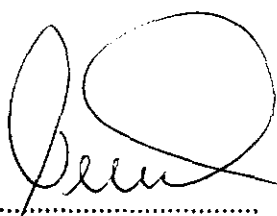
Kuna aastal 2004 prognoositu (seoses liitumine Euroopa Liiduga tolliladude nõudluse vähenemine) osutus tõeks ja kuna firma ei ole suutnud leida kliente, kes peaks kaubavahetust kolmandate riikidega, võib juhtuda, et tuleb firma likvideerida.

Kõike eelnevat arvestades on aastal.2005 plaanis üritada leida uusi võimalusi laopinna kasutamiseks.

Töötajate arv aasta lõpus oli 1 inimene.

Osaühingu juhatus koosneb kahest liikmest, kellele 2004.aastal väljamakseid ei tehtud.

Töötajate töötasufond oli 91 256 krooni ja keskmine kuutöötasu 5 694 krooni



12.05.2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhataja deklaratsioon

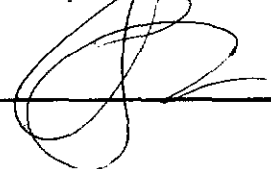
Henderi Tolliteenuste OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 22.03.2005 vahemikul.

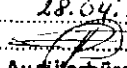
Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Henderi Tolliteenuste OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

	Ees- ja perekonnanimi	Allkiri	Kuupäev
Juhatuse liikmed:	Ivar Vainola		05.05.05
	Enn Pääro		05.05.05

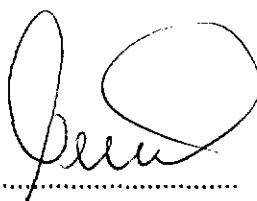
Juhatuse liige: Ivar Vainola 

Allkirjastatud identitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/Date 18.04.2005
Allkiri/Signature 
Accounting Auditbüro OÜ

12.05.2005

BILANSS

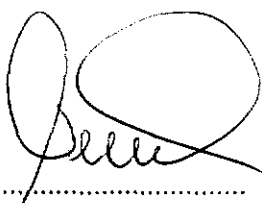
AKTIVA	Lisa nr.	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	12 384	413 279
Tollideposiit	1	700 000	0
Nõuded ostjate vastu		19 441	0
Mitmesugused nõuded	3,11	73 909	49 375
Ettemaksed	4,5	16 169	47 769
Käibevara kokku		821 903	510 423
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		260	260
Materiaalne põhivara	6	3 506	22 142
Põhivara kokku		3 766	22 402
AKTIVA KOKKU		825 669	532 825
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		48 240	44 783
Mitmesugused võlad	11	0	5 900
Maksuvõlad	5	7 162	30 101
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	9	1 731	19 450
Lühiajalised kohustused kokku		57 133	100 234
Kohustused kokku		57 133	100 234
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		80 000	80 000
Kohustuslik reservkapital		8 000	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		144 591	29 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)		535 945	315 330
Omakapital kokku		768 536	432 591
PASSIVA KOKKU		825 669	532 825



12.05.2005

KASUMIARUANNE

	Lisa nr.	2004.a.	2003.a.
Müügitulu	8,11	1 388 757	1 438 965
Muud äritulud	6/9	21 002	269
Mitmesugused tegevuskulud	10	-660 820	-796 735
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-91 256	-204 986
Sotsiaalmaksud		-33 131	-90 852
Tööjõu kulud kokku		-124 387	-295 838
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-18 636	-30 599
Muud ärikulud		0	-1 406
Ärikasum (kahjum)		605 916	314 656
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		0	-296
Muud finantstulud ja -kulud		299	970
Finantstulud ja -kulud kokku		299	674
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		606 215	315 330
Tulumaks		-70 270	0
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)		535 945	315 330



12.04.2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa nr.	2004.a.	2003.a.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)		605 916	314 656
Korrigeerimised			
Põhivara amortisatsioon	6	18 636	30 599
Kasum põhivara müügist	6	-21 000	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-712 375	264 307
Varude muutus		0	403
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-43 101	-305 486
Makstud ettevõtte tulumaks		-70 270	0
Makstud intressid		0	-296
Kokku rahavood äritegevusest		-222 194	304 183
Rahavood investeerimistegevusest			
Pikaajalise nõude soetamine		0	-260
Materiaalse põhivara müük	6	21 000	0
Saadud intressid		299	970
Kokku rahavood investeerimistegevusest		21 299	710
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-200 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-200 000	0
Kokku rahavood		-400 895	304 893
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		413 279	108 386
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		12 384	413 279
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-400 895	304 893



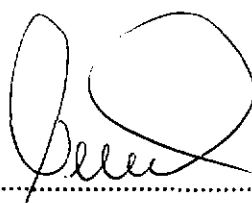
Paljastatud
Kõigile teada
SISSE LÜÜNUD

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

12.05.2005

	Omakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Omakapital kokku
Saldo seisuga 31.12.2002	80 000	8 000	29 261	117 261
Väljakuulutatud dividendid	-	-	-	0
Aruandeperioodi kasum	-	-	315 330	315 330
Saldo seisuga 31.12.2003	80 000	8 000	344 591	432 591
Väljakuulutatud dividendid	-	-	-200 000	-200 000
Aruandeperioodi kasum	-	-	535 945	535 945
Saldo seisuga 31.12.2004	80 000	8 000	680 536	768 536

Juhatuse liige: Ivar Vainola



Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/Date 28.04.2005
Allkiri/Signature
Accounting Auditibüroo OÜ

AASTAARUANDE LISAD

12.05.2005

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Lisa 1

Üldpõhimõtted

Henderi Tolliteenuste OÜ 2004.majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe.

Henderi Tolliteenuste OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2004 ja lõppes 31.detsembril 2004. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arveldus-kontode jääke.

Tollideposiit

Tollideposiidina on kajastatud Ühispanka arveldusarvele tasutud tagatisraha tolliprotseduuride arvelduste tagamiseks.

Ostjatelt laekumata arvete hindamine

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ja lootusetuid nõudeid 2004.aastal ei esinenud.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

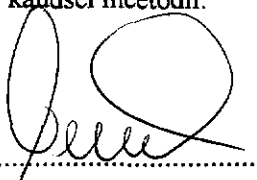
Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata. Igal konkreetsel juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kus arvutatud amortisatsiooni summa kirjendatakse raamatupidamisregistrites ja näidatakse kasumiaruandes amortisatsiooni kuluna.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.



Juhatuse liige: Ivar Vainola

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/Date 12.05.2005
Allkiri/Signature
Accounting Auditöörbüroo OÜ

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele, üldjuhul kajastatakse tulu teenuse müügist teenuse osutamisel.

Puhkusetasu reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas, aruandeperioodi lõpul. Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuluna üks kord aastas, aruandeperioodi lõpul. Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksuga lühiajalise kohustusena.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Raha ja pangakontod

Lisa 2

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	1 062	1 154
Pangakontod	711 322	412 125
Raha ja pangakontod kokku	712 384	413 279

Mitmesugused nõuded

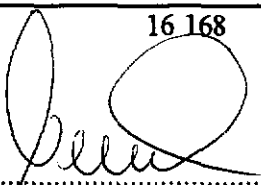
Lisa 3

Mitmesugused nõuded koosnevad nõuetest emaettevõtja vastu (vt. lisa 12)

Ettemaksed

Lisa 4

	31.12.2004	31.12.2003
Maksude ettemaksed (lisa 5)	1	43
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	16 167	47 726
	16 168	47 769



Juhatuses liige: Ivar Vainola

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/Date 18.04.2005
Altkiri/Signature
Accounting Auditoribüroo OÜ

Kaibemaksude ja
Kinnipeetud tulumaksude
SISSEVÕETUD
Lisa 5

Maksud

12.06.2005

	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	5 801	0	9 204
Käibemaks - intress	1	0	0	0
Kinnipeetud tulumaks	0	569	0	6 220
Kinnipeetud tulumaks - intress	0	0	0	384
Sotsiaalmaks	0	758	0	11 302
Sotsiaalmaks - intress	0	0	0	537
Tulumaks erisoodustuselt	0	0	0	1 405
Tulumaks erisoodustuselt - intress	0	0	0	24
Töötuskindlustusmaks	0	34	0	434
Töötuskindlustusmaks - intress	0	0	0	38
Kogumispension	0	0	0	542
Kogumispension - intress	0	0	0	11
Käibemaks tulevaste per. eest	0	0	43	0
Kokku	1	7 162	43	30 101

Materiaalne põhivara

Lisa 6

	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus 31.12.2003	256 435
Müük	130 227
Soetusmaksumus 31.12.2004	126 208
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-234 293
Aruandeaastal arvestatud kulum	-18 636
Mahakantud põhivara kulum	130 227
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-122 702
Jääkmaksumus 31.12.2003	22 142
Jääkmaksumus 31.12.2004	3 506



12 04 2005

Viitvõlad koosnevad võlgadest töövõtjatele.

Lisa 8

© 1998 by The McGraw-Hill Companies, Inc.

	2004.aasta		2003.aasta	
	EEK	Osatähtsus	EEK	Osatähtsus
Tollilao teenused	1 386 937	99,9%	1 438 965	100,0%
Muu müük	1 820	0,1%	0	0,0%
Kokku	1 388 757	100%	1 438 965	100%

Lisa 9

	2004. aasta	2003. aasta
Tulu põhivara müügist	21 000	0
Muud äritulud	2	269
Kokku	21 002	269

Lisa 10

Henderi Tolliteenuste OÜ rentis 2004.aastal kasutusrendi tingimustel ruume ja tõstukit ning tasus kasutusrendimakseid alljärgnevalt:

	2004. aasta	2003. aasta
Ruumide rent	317 400	317 400
Tõstuki rent	35 000	84 000
Kokku	352 400	401 400

Juhatuse liige: Ivar Vainola

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/Date 28.04.2005
 Allkiri/Signature
 Accounting Auditkõrberoo OÜ

12.05.2005

Tehingud seotud osapooltega

Henderi Tolliteenuste OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks emaettevõtet ja teisi samasse gruppi kuuluvaid ettevõtteid.

Henderi Tolliteenuste OÜ on 2004.a. osutanud teenuseid emafirmale Hermanos OÜ-le 1 308 074 krooni (2003.aastal 1 438 965 krooni).

Lühiajalised nõuded esitatud arvetest seotud osapooltele:

	31.12.2004	31.12.2003
Hermanos OÜ	71 532	49 375
Avallone AS	2 377	0

Lühiajalised kohustused seotud osapooltele:

	31.12.2004	31.12.2003
Hermanos OÜ	0	5 900

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Antud ja saadud tagatised ning garantiid

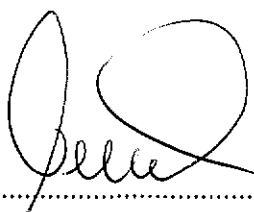
Lisa 12

Eesti Ühispankaga on sõlmitud garantiileping tolliprotseduuride arvelduste tagamiseks. 31.12.2004.a. seisuga oli maksimaalne garantiikirja alusel panga poolt väljamakstav summa 200 000 krooni.

Tingimuslikud kohustused

Lisa 13

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 680 536 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 163 329 krooni.





12-10-2005

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Henderi Tolliteenuste OÜ osanikele

Oleme kontrollinud **Henderi Tolliteenuste OÜ** (äriregistri kood 10466277) 31.12.2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Välja arvatud osas, mida on kirjeldatud järgmises lõigus, sooritasime auditi kooskõlas Eesti Auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks Henderi Tolliteenuste OÜ raamatupidamise aastaaruande kohta.

Henderi Tolliteenuste OÜ eelmine majandusaasta sisaldab perioodi 01.01.2003 kuni 31.12.2003. Me ei ole auditeerinud seda perioodi ning seega ei avalda ka arvamust aruandes sisalduvatele 2003. aasta arvnäitajatele ja 2003. aasta lõppbilansi mõjudele 2004. aasta kasumiaruandele.

Oleme seisukohal, et, välja arvatud eelmises lõigus toodud asjaolude võimalikest muutustest tuleneda võivad muutused aastaaruandes, muus osas, Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab Henderi Tolliteenuste OÜ 2004. majandusaasta finantstulemuseks **535 945** (viissada kolmkümmend viis tuhat üheksasada nelikümmend viis) krooni kasumit ja bilansi üldsummaks **825 669** krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt Henderi Tolliteenuste OÜ majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a.

28.04.2005

Peep Parmakson

Vannutatud audiitor

Lõpliku Lõpukohuse
Kokkuvõtteks
SISSP TULNUD

12.05.2005

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

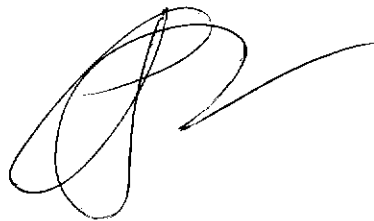
Juhatus otsustas, et 2004.majandusaasta puhaskasum jaotatakse järgmisel viisil:

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2004. aasta lõpus	144 591
2004. aasta aruandeaasta puhaskasum	535 945
<i>Jaotamisele kuuluv kasum</i>	<i>680 536</i>
Dividendid eelmiste perioodide jaotamata kasumist	517 207
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	163 329

Ivar Vainola



Enn Pääro



Juhatuse liige: Ivar Vainola

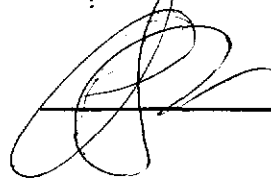


Tolliteenuste OÜ
Registreeritud
SISSE TULNUD

12.05.2005

Kinnitame majandusaasta aruande :

Juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

	Perekonna- ja eesnimi	Alkiri	Kuupäev
Juhatusel liikmed:	Ivar Vainola		05.05.05
	Enn Pääro		05.05.05

Henderi Tolliteenuste OÜ
Reg.nr. 10466277
Kadaka tee 72a, Tallinn

Lõpliku arvutamise
Kinnituskiri
SISSE TULNUD

12.05.2005

Osanike nimekiri seisuga 22.03.2005.a.

1. Nimi	Hermanos OÜ
Registrikood	10569474
Aadress	Narva mnt.12, Tallinn
Osa suurus	80 000 krooni
	100%

Ivar Vainola
Henderi Tolliteenuste OÜ
Juhatuse liige

