

30-06-2005

18

Riina Iher

KONTROLLITUD

OÜ HALLUS-E

2004.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Puki 2 - 2 Tallinn
Postiaadress:	Miiduranna tee 53 Viimsi vald 74 001
Äriregistri nr.	10 417 250
Põhitegevusala:	puidu eksport
Telefon:	6 054 450
Fax:	6 054 452
E-mail:	hallus@hallus.ee
Audiitor:	T.Villemsi Audiitorbüroo
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2004 - 31.12.2004
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	osanike nimekiri

30-06-2005

OÜ Hallus-E

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Lisad	9
Audiitori järeldusotsus	15
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	16
Majandusaasta aruande allkirjad	17

30-06-2005

3

OÜ Hallus-E

Tegevusaruanne

OÜ Hallus-E on 1993.aastast tegutsev äriühing, mille põhitegevuseks on saematerjali eksport. Puitmaterjal (saematerjal, aiapostid, aia- ja elumajad) ostetakse kokku Eestist, Valgevenest ja Venemaalt. Lõpptarbijad asuvad Inglismaal, Hiinas ja Fääri Saartel.

Osa puidust jõuab Eestisse lihtsalt saematerjalina, millisele tuleb anda lõplik väärtus vastavalt ostja soovile. Selleks kasutatakse kuivatamist, ümberpakkimist, kemikaalidega töötlemist.

Kui saematerjal on konditsioonis, millist ostja on soovinud, saadetakse see edasi kas autotranspordiga, laevadega või konteineritega.

Valgevenest tarnitav puit läheb eksporti Riia ja Klaipeda sadamast.

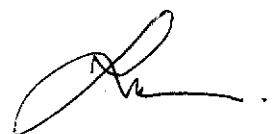
2004.a müügitulu jäi võrreldes eelmise aastaga samale tasemele.

2004.a. müügitulust moodustas eksport 41 %, müük väljaspool Eesti tolli territooriumi 54 % ja Eestis 5 %.

2005.a. on kavas jätkata saematerjali eksporti.

Tegevjuhi töötasu 2004.a. oli 43 176 krooni.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 5 ja nende palkade kogusumma 573 904 krooni.



30-06-2005
4

OÜ Hallus-E

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

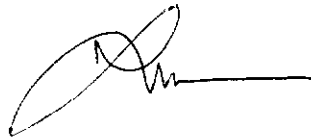
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 13 toodud OÜ Hallus-E 2004.a.raamatu-
pidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et :

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Hallus-E on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatusesimees:
Piret Zimmermann



Tallinnas 20.aprill 2005

30-06-2005

5

OÜ Hallus-E

Bilanss

2004

	Lisa nr.	31.12.2004	1.1.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	618 309	1 415 167
Nõuded ostjate vastu		8 560 373	5 907 966
Muud nõuded		275 000	14 135
Viitlaekumised		70	38
Maksude ettemaksed	3	797 547	438 767
Muud ettemaksed		540 836	38 532
Varud	2	1 415 903	1 321 296
Ettemaksed tarnijatele		2 439 163	912 299
Käibevara kokku		12 208 038	10 048 200
Põhivara kokku	4	576 485	950 885
VARAD KOKKU		12 784 523	10 999 085
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	5	3 173 378	508 321
Võlad tarnijatele		3 209 883	4 223 990
Maksuvõlad	3	29 102	16 690
Viitvõlad	6	4 826 061	3 222 086
Lühiajalised kohustused kokku		11 238 424	7 971 086
Pikaajalised kohustused	5	171 062	344 062
KOHUSTUSED KOKKU		11 409 486	8 315 148
Omakapital			
Osakapital		204 000	204 000
Kohustuslik reservkapital		20 400	20 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		639 480	370 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 950 320	2 089 354
OMAKAPITAL KOKKU		3 814 200	2 683 937
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		15 223 686	10 999 085

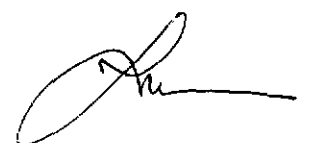
30-06-2005

6

OÜ Hallus-E

Kasumiaruanne (skeem 2)

	Lisa nr.	2004	2003
Müügitulu	7	68 941 800	69 383 831
Müüdid toodangu (kaupade, teenuste) kulu		-49 852 684	-50 778 755
BRUTOKASUM		19 089 116	18 605 076
Turustuskulud		-13 515 867	-13 911 198
Üldhalduskulud		-1 715 622	-2 224 276
Muud äritulud(+)		185 356	64 495
Muud ärikulud(-)		-276 256	-320 114
ÄRIKASUM		3 766 727	2 213 983
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-180 007	-123 040
Kasum (-kahjum)valuutakursi muutustest			-2 224
Muud finantstulud ja -kulud		3 080	635
Finantstulud ja -kulud kokku		-176 927	-124 629
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		3 589 800	2 089 354
Tulumaks	8	-639 480	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (KAHJUM)		2 950 320	2 089 354



30-06-2005

7

Rahavoogude aruanne

2004

Rahavood äritegevusest	Lisa nr	2004	2003
Ärikasum		3 766 727	2 213 983
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	4	369 387	373 071
Kasum põhivara müügist	-	183 106	
Nõuded ostjate vastu	-	2 652 407	1 093 486
Muud nõuded		14 135	31 232
Varude muutus	-	94 607	394 949
Maksude ettemaksed	-	358 780	906 236
Muud tulevaste perioodide kulud	-	502 304	32 450
Ettemaksed tarnijatele	-	1 526 864	912 298
Võlad tarnijatele	-	1 014 107	351 415
Maksuvõlad		12 413	10 533
Võlad töötajatele		12 766	19 763
Muud viitvõlad		43 849	593
Saadud intressid		3 048	681
Makstud intressid	-	151 642	122 347
Kursikahjum		-	2 224
Makstud dividendide tulumaksu	8	244 541	117 528
RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST	-	2 506 033	1 981 410
Soetatud põhivara	4	44 720	722 857
s.h.kapitalirent			722 857
Põhivara müük		232 839	
Tagasi saadud laenu		-	37 209
Antud laenu	-	275 000	
RAHAVOOG INVESTEERIMISEST	-	86 881	37 209
Võetud arvelduskrediiti	5	1 255 350	237 660
Tagastatud arvelduskrediiti	-	237 660	996 501
Saadud laenu	5;9	2 202 028	
Tagasi makstud laenu	9	457 000	
Tasutud kapitalirendi makseid	5	270 662	345 586
Makstud dividende	8	696 000	334 500
RAHAVOOG FINANTSEERIMISEST		1 796 056	1 438 927
RAHAVOOG KOKKU	-	796 858	579 692
Raha jääk perioodi alguses	1	1 415 167	835 474
Raha jääk perioodi lõpus	1	618 309	1 415 167
RAHAJÄÄGI MUUTUS	-	796 858	579 692

30-06-2005

OÜ Hallus-E

8

Omakapitali muutuste aruanne

	osakapital	kohustuslik reservkapital	jaotamata kasum	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.02	204 000	20 400	370 183	594 583
2003.a. puhaskasum			2 089 354	2 089 354
Saldo seisuga 31.12.03	204 000	20 400	2 459 537	2 683 937
2004.a. puhaskasum			2 950 320	2 950 320
2004.a. väljakuulutatud dividendid			-1 820 057	-1 820 057
Saldo seisuga 31.12.04	204 000	20 400	3 589 800	3 814 200

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004.a. moodustas 3 589 800 krooni.

Maksimaalselt oleks võimalik osanikule dividendidena maksta 2 728 248 krooni ja dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaksukohustus 861 552 krooni.

OÜ Hallus-E-l on välja lastud 204 osa nimiväärtusega a' 1000 krooni.



30-06-2005

9

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Hallus-E 2004.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pankades olevaid hoiuseid

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi

C. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 kroonist.

Põhivaraks ei loeta arvuteid ja arvutitarkvara maksumusega alla 35 000 krooni vaid kantakse kohe kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed	5 - 10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3 - 5 aastat

D. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

E. Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on määratav ning tehingust



30-06-2005

10

saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

D. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

E. Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

F. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldisena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Eraldised kohtuvaidluste suhtes

Ettevõtte on moodustanud bilansis eraldise kõigi kohtuvaidluste ja võimalike kohtuvaidluste suhtes, mille puhul kohtuvaidlust põhjustav kohustav sündmus on toimunud enne bilansipäeva ja kohtuvaidlusega kaasnevad ettevõttele tõenäoliselt teatud kohustused, mille summat on võimalik usaldusväärselt hinnata.

G. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto-realiseerimismaksumus.



30-06-2005
11

OÜ Hallus-E

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	24 740	89 524
Pangakontod EEK	95 687	16 827
Valuutakontod	497 882	1 308 816
KOKKU	618 309	1 415 167

Lisa 2 Varud

OÜ Hallus-E arvel oleva saematerjali aastainventuur viidi läbi 30.12.2004.a.

Bilansipäeva seisuga on ettevõtte varud :

Eestist tarnitud puit	176 147
Valgevenest tarnitud puit	1 239 756
KOKKU:	1 415 903

31.12.03.seisuga koosnesid OÜ Hallus-E varud Eestist, Valgevenest ja Venemaalt tarnitud saematerjalist 1 321 296 krooni väärtuses.

Lisa 3 Maksud

maksuliik		31.12.2004		31.12.2003
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	-	29 102		8 359
Käibemaks	797 547	-	438 210	-
Kinnipeetud tulumaks		-		3 645
Sotsiaalmaks		-		4 486
Töötuskindlustusmaks		-		200
Kogumispension	-	-	557	
KOKKU	797 547	29 102	438 767	16 690

Lisa 4 Materiaalne põhivara

Saldo seisuga 31.12.2003

Soetusmaksumus	1 947 524
Akumuleeritud kulum	- 996 639
Jääkmaksumus	950 885

2004.a.toimunud muutused

Amortisatsioonikulu	- 369 387
---------------------	-----------

30-06-2005

Ostud		44 720
Müük	-	597 145
s.h.amortiseerimata põhivara		49 733
Mahakantud põhivara	-	179 536

.....12.....

Saldo seisuga 31.12.2004		
Soetusmaksumus		1 215 563
Akumuleeritud kulum	-	639 078
Jääkmaksumus		576 485

Lisa 5 Võlakohustused

saldo seisuga 31.12.04	tagasimaksmise tähtaeg		intressimäär
	1 aasta	1 -5 aastat	
Ühisliising kapitalirendileping nr.200200680	10 275	-	8
AS Sampo Liising kapitalirendi leping nr.230210HE	90 774	114 349	7
AS Sampo Liising kapitalirendi leping nr.230923HA	71 951	56 713	5,7
Arvelduslaen	1 255 350		7,5
Faktooringkohustus	1 302 028		
Laen osanikult (lisa 9)	443 000		
Võlakohustused kokku	3 173 378	171 062	
saldo seisuga 01.01.04.			
Ühisliising	118 114	10 274	8
Sampo Liising nr.230210HE	84 573	205 124	
Sampo Liising nr.230923HA	67 974	128 664	
Arvelduslaen	237 660		
Võlakohustused kokku	508 321	344 062	

2004.a. tasuti kapitalirendi makseid 270 662 krooni, 2003.a. 345 586 krooni.

Kapitalirendi vara:	31.12.2004	1.1.2004
soetusmaksumus	1 135 988	1 135 988
akumuleeritud kulum	- 603 227	- 319 231
jääkmaksumus	532 761	816 757

AS Sampo Pangaga on sõlmitud arvelduslaenuleping nr. AL-280302HE.

Arvelduslaenu summa on 1 300 000 krooni.

Intressimäär 7,5 % aastas kasutatavalt Arvelduslaenu osalt.

Limiiditasu 2 % aastas kasutamata Arvelduslaenu osalt.

AS Sampo Pangaga on sõlmitud Faktooringleping nr.477FAC0400019.

30-06-2005

13

Faktooriglimiit: 2 000 000.- EEK.

Faktooringuintressi määr: 8 % aastas.

Müüja tagasiostukohustus: jah

Lisa 6 Viitvõlad	31.12.2004	1.1.2004
Võlad töövõtjatele	42 908	30 142
Dividendivõlad	3 549 085	2 331 633
Intressivõlad	38 741	10 376
Muud viitvõlad	1 195 327	849 935
Viitvõlad kokku	4 826 061	3 222 086
Muude viitvõlgade all on kajastatud:		
Maksude viitvõlad	24 563	30 714
Dividendide tulumaksu viitvõlg	1 120 764	819 221
Eraldis kohtuvaidluse suhtes	50 000	

Lisa 7 Müügitulu	2004.a.	2003.a.
Eesti	3 497 088	1 759 160
Eksport	28 285 942	42 628 571
s.h. Ühendusesisene	20 803 752	10 230 857
Väljaspool Eesti tolliterritooriumi	37 158 770	24 996 100

KOKKU: 68 941 800 69 383 831

OÜ Hallus-E müügitulu on saadud saematerjali müügist.

Väljaspool Eesti tolliterritooriumi müügitulu all kajastatakse Valgevenest tarnitud saematerjali müüki Inglismaale, mis laevatakse ostjani läbi Riia ja Klaipeda sadamate.

OÜ Hallus-E ekspordist saadud müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgmiselt:

	2004	2003	
Inglismaa	81	75	%
Hiina	19	15	%
Taiwan	-	5	%
Tai	-	3	%
Ameerika	-	1	%
Saksamaa	-	1	%

Lisa 8 Dividendid

2004.a. Kuulutati välja dividende summas 1 820 057.

2004.a.maksti välja dividende summas 696 000 EEK (2003.a. 334 500 EEK).

Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 639 480.

Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega

29.03.2004.a. andis Piret Zimmermann OÜ Hallus-E-le lühiajalist laenu summas 900 000 EEK



30-06-2005

intressimääraga 5 % aastas.

Seisuga 31.12.2004.a. on OÜ Hallus-E laenujääk P.Zimmermannile 443 000 EEK ja intressivõlg 25 990 EEK.

14

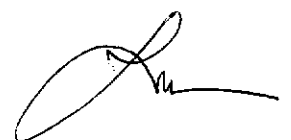
Lisa 10 Bilansipäevajärgsed sündmused

Tagaselja kohtuotsusega on OÜ Hallus-E-lt välja mõistetud endise töötaja tsiviilhagi alusel maksmata jäänud palga- ja puhkusetasukompensatsioon.

OÜ Hallus-E sellega ei nõustunud ja on esitanud Linnakohtule palve menetluse taastamiseks. Täitemenetluse käigus maksti 2004.a.kohtutäituri deposiitarvele 519 000 EEK.

06.01.2005.a. täitemenetlus lõpetati ja 11.01.2005.a. tagastati deposiitarvel olev summa 519 000 krooni OÜ Hallus-E arvelduskontole.

2005.a. veebruaris suurendati OÜ Hallus-E osakapitali 56 000 krooni võrra.



OÜ HALLUS-E**AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS****31.12.2004.a. lõppenud rahandusaasta
audiitorkontrolli läbiviimise kohta**

Olen kontrollinud OÜ HALLUS-E 31.12.2004.a. lõppenud rahandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet vastavuses Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad.

Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus-põhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks OÜ HALLUS-E raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et OÜ HALLUS-E Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004.rahandusaasta finants-tulemuseks 2 950 320 krooni puhaskasumit ja bilansi üldsummaks seisuga 31.12.2004.a. 15 223 686 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ HALLUS-E 2004.rahandusaasta puhaskasumit, finantsseisundit ja rahavoogusid seisuga 31.12.2004.a.

Tallinnas, 27.juunil 2005.a.

Toomas Villems
Vannutatud audiitor



30-06-2005
16

OÜ Hallus-E

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Hallus-E juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada
kuni 31. detsembrini 2004.a. kogunenud jaotamata kasumist dividende summas
2 728 248 krooni.



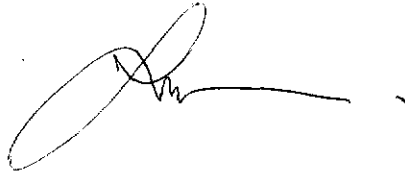
30-06-2005
17

OÜ Hallus-E

Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele

OÜ Hallus-E 2004.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike
üldkoosoleku poolt 20.04.2005 otsusega, allkirjastamine 31.05.2005:

Piret Zimmermann
Juhatuse esimees:



30 -06- 2005

OÜ Hallus-E osanike nimekiri

Piret Zimmermann

IK - 46512250266

Aadress: Puki 2 - 2

Tallinn

Osalus : 100 %