

14. 08. 2007

Illy 77995



AS HERT-TRANSPORT
AARDLA 23D TARTU 50110

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Lina 1D-1 63303 Põlva Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10254061
Telefon:	37 27 343 666
Faks:	37 27 343 665
E-mail:	hert@hert.ee
Audiitor:	Vilja Kübar
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	audiitori järeldusotsus

AS HERT- TRANSPORT

2006.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
A. Raha	10
B. Nõuded ostjate vastu	10
C. Muud nõuded	10
D. Varud	10
E. Tütar- ja sidusettevõtjad	10
F. Materiaalne põhivara	11
G. Kapitali- ja kasutusrendid	11
H. Finantskohustused	12
I. Ettevõtte tulumaks	12
J. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused	12
K. Tulude arvestus	12
L. Kohustuslik reservkapital	12
Lisa 1 Raha	13
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded	13
Lisa 4 Muud ettemaksed	13
Lisa 5 Maksud	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Müügiototel põhivara	14
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 9 Sidusettevõtjad	15
Lisa 10 Materiaalne põhivara	16
Lisa 11 Kapitalirent	16
Lisa 12 Kasutusrent	17
Lisa 13 Võlakohustused	17
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 15 Muud võlad	18
Lisa 16 Laenu tagatis ja panditud vara	18
Lisa 17 Omakapital	19
Lisa 18 Müügitulu	19
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Muud tegevuskulud	20
Lisa 21 Bilansivälised kohustused	20
Lisa 22 Tehingud seotud osapooltega	20
MANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	22
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	23
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	24

AS HERT- TRANSPORT

2006.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

AS-i Hert-Transport peamiseks tegevusalaks on rahvusvaheline autotransport ja ekspedeerimine. Koostöös sidusettevõtjaga tegeldi väiksemal määral Eesti sisetranspordi korraldamisega, autode rentimisega, konsultatsiooni- ja operaatoriteenuste osutamisega. 2006.a. arendati kontakte ja koostööd Läti, Leedu, Venemaa, Saksa ja Soome vastava valdkonna spetsialistidega-firmadega.

AS-i Hert-Transport sidusettevõtjaks oli OÜ Corpotrans, mis on registreeritud Eestis.

OÜ Corpotrans

Juriidiline aadress:

Ringtee 32A
51013 Tartu
Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10281856

Telefon:

37 27 362 289

Faks:

37 27 343 665

E-mail:

corpotrans@corpotrans.ee

Audiitor:

Vilja Kübar

AS HERT- TRANSPORT

2006.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

TEGEVUSARUANNE

Tegevusaruanne on koostatud 31. detsembril 2006.a. lõppenud majandusaasta kohta.

Aksiaseltsi Hert-Transport põhitegevuseks on endiselt rahvusvaheline transport. Tegeldi ka Eesti sisetranspordi korraldamisega.

2006.a. olulisemad sündmused ettevõtte tegevuse seisukohalt olid pikaajaliste lepingute sõlmimine tellijate, transpordiettevõtete, laeva- agentidega.

Aastal 2006 soetati juurde põhivara masinad ja seadmed summas 1 359 425 EEK.

Järgneval majandusaastal jääb põhitegevus samaks. Suund on võetud AS-s Hert-Transport kujuneda veelgi elujõulisemaks, suutmaks pakkuda klientidele konkurentsivõimelist ja kvaliteetset teenust. Tegevuskavas on arendada kontakte ja koostööd Läti, Leedu, Venemaa ja Soome vastava valdkonna ettevõtetega.

Aastal 2007 on plaanis soetada uusi autoronge juurde summas 30 000 000 EEK, kapitalirendiga.

Keskmine töötajate arv 2006 aastal oli 48.

Palgakulu töötajatele aruandeaastal oli 1 968 662 EEK, sotsiaalmaksu kulu 665 642 EEK.

Eraldi tasusid ning soodustusi juhatuse ja nõukogu liikmete tagasikutsumisel või ametist lahkumisel ei ole ette nähtud.

Maksevõime suhtarvud

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (Current Ratio)

2006	2005
0,78	0,37

Käibevara / lühiajalised kohustused

Likviidsussuhe (Quick Ratio)

0,73	0,35
------	------

(käibevara-varud) / lühiajalised kohustused

Võõrkapitali kasutamise suhtarvud

Võlakordaja

68,70%	89,17%
--------	--------

(lühiajalised kohustused+pikaajalised kohustused) / varade maksumus

Kohustuste ja omakapitali suhe

2,19	8,23
------	------

(lühiajalised kohustused+pikaajalised kohustused) / omakapital

Tasuvuse e. rentaablusnäitajad

Omakapitali puhasrentaablus (ROE)

63,17%	1,10%
--------	-------

Puhaskasum / omakapital

Investeeringute puhasrentaablus (ROA)

19,77%	0,11%
--------	-------

Puhaskasum / varade maksumus

Juhatuses liige
Tarmo Tšernjavski

allkiri

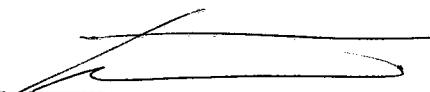
30.06.07
kuupäev

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 21 toodud AS-i Hert-Transport 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Hert-Transport on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.


Juhatus liige
(Tarmo Tšernjavski)

Tartu, 30.06 2007

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	2 015 599	314 999
Nõuded ostjate vastu	2	8 919 991	6 538 414
Muud lühiajalised nõuded	3	56 000	169 443
Muud ettemaksed	4	1 490 771	769 737
Varud	6	834 349	599 364
Müügiototel põhivara	7	42 451	83 205
Käibevara kokku		13 359 161	8 475 162
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	8,9	189 840	0
Materiaalne põhivara	10	35 929 003	44 192 761
Põhivara kokku		36 118 843	44 192 761
VARAD KOKKU		49 478 004	52 667 923
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	13	11 572 672	13 254 208
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		44 990	158 000
Võlad tarnijatele		4 763 664	8 361 102
Maksuvõlad	5	176 951	130 958
Võlad töövõtjatele	14	440 597	328 216
Muud võlad	15	21 185	73 320
Lühiajalised kohustused kokku		17 020 059	22 305 804
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	13	16 972 780	24 659 717
Pikaajalised kohustused kokku		16 972 780	24 659 717
KOHUSTUSED KOKKU		33 992 839	46 965 521
Omakapital			
Aktsiakapital	17	400 000	400 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		40 000	40 000
Elmiste perioodide jaotamata kasum		5 262 402	5 199 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 782 763	63 051
OMAKAPITAL KOKKU		15 485 165	5 702 402
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		49 478 004	52 667 923

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	18	64 380 073	39 372 289
Muud äritulud		382 271	589 939
Kaubad, toore, materjal ja teenused	19	-27 896 334	-22 733 862
Muud tegevuskulud	20	-10 716 478	-8 418 406
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-1 968 662	-1 634 065
Sotsiaalmaks		-665 642	-534 023
Tööjõu kulud kokku		-2 634 304	-2 168 088
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10	-11 917 954	-4 798 568
Muud ärikulud		-242 145	-50 856
Ärikasum (-kahjum)		11 355 129	1 792 448
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtja osadelt		0	-454 064
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtja osadelt	9	79 086	0
Intressikulud		-1 623 629	-1 254 742
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-28 923	-20 591
Muud finantstulud ja -kulud		1 100	0
Finantstulud ja -kulud kokku		-1 572 366	-1 729 397
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		9 782 763	63 051
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		9 782 763	63 051

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum	17	9 782 763	63 051
Korrigeerimised:			
Materiaalse põhivara kulum	10	11 917 954	4 798 568
Kahjum põhivara mahakandmisest		283 628	32 940
Kahjum kapitaliseeritud ehitusväljaminekute müügist		0	5 035
Kap.osaluse kasum	9	-79 086	454 064
Intressitulud ja -kulud		1 622 529	1 254 742
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-2 933 168	-3 509 698
Varude muutus	6	-234 985	-461 431
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-3 606 114	5 844 217
Makstud intressid		-1 621 724	-1 244 100
Kokku rahavood äritegevusest:		15 131 797	7 237 388
Rahavood investeerimistegevusest			
Pikaajalise finantsinvesteeringu soetamine	8	-70 000	0
Materiaalse põhivara ostmine	10	-2 871 413	-11 432
Kapitaliseeritud ehitusväljaminekute müügist laekumine		0	31 224
Laekumine põhivara müügist		87 873	8 475
Antud laenud	3	-62 910	-300 000
Tagastatud laenud	3	7 759	510 580
Saadud intressid		251	1 855
Kokku rahavood investeerimistegevusest:		-2 908 440	240 702
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud võlakohustused		-78 670	10 222
Arvelduskrediit	13	-1 983 449	1 983 449
Tasutud kapitalirendi makseid		-9 563 156	-9 579 639
Saadud laenud		2 359 244	460 000
Tagastatud laenud		-1 256 726	-160 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest:		-10 522 757	-7 285 968
Rahajäägi muutus	1	1 700 600	192 122
Raha ja rahaekvivalendid perioodi alguses:	1	314 999	122 877
Raha ja rahaekvivalentide muutus	1	1 700 600	192 122
Raha ja rahaekvivalendid perioodi lõpus:	1	2 015 599	314 999

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aktsia- kapital	Ülekurs	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	400 000	122 223	40 000	5 199 351	5 761 574
Tütarettevõtte ümbergrupeerimine	0	-122 223	0	0	-122 223
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	63 051	63 051
Saldo seisuga 31.12.2005	400 000	0	40 000	5 262 402	5 702 402
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	9 782 763	9 782 763
Saldo seisuga 31.12.2006	400 000	0	40 000	15 045 165	15 485 165

Täpsem informatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 17.

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

AS-i HERT-TRANSPORT 2006. aasta 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 välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid tütarettevõtja vastu.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

C. Muud nõuded

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

D. 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.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

E. Tütar- ja sidusettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil, ühise kontrolli all oleva tütarettevõtja soetamist kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad ja kohustused arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud ettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

2005.a. on alustati tütarettevõtja osade müügiotsust. Selle tulemusena kajastati investeering tütarettevõtjasse 31.12.2005.a. bilansis müügiotol põhivarana investeeringu bilansilises väärtuses.

Kuna aastaaruande koostamise perioodil on muutunud OÜ Corpotrans omanikud ja ettevõtte ei ole enam tütarettevõtja, siis varasematel perioodidel kajastatud nõuded ja kohustused tütarettevõtjale on aruandeaastal kajastatud tavapärase nõude ja kohustuste koosseisus.

Aastaaruande koostamise perioodil (27.07.2007) müüs AS Hert-Transport 51,02% OÜ Corpotrans osadest ning müüdud osalust kajastatakse 2006.a. aastaaruandes müügiotol põhivarana. Ülejäänud osaluse (48,98%) müüki ei planeerita ning seetõttu kajastatakse seda investeeringuna sidusettevõtjasse.

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kantakse kulusse.]*

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | | |
|------------------------------|--------------|--------------|
| • Ehitised ja rajatised | 5- 8%aastas | 13-20 aastat |
| • Elektroonilised seadmed | 15-30%aastas | 3-7 aastat |
| • Masinad ja seadmed | 5-40%aastas | 3-20 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 15-25%aastas | 4-7 aastat |

Maad ei amortiseerita.

G. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis varana kapitalirendi lepingus kajastatud vara maksumuses ja kohustusena bilansis aastalõpu seisuga tasumata osamaksete osa jaotatuna lühiajalisteks ja pikaajalisteks kohustuseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

H. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega.

I. 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 22/78 (2006.a.23/77) 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.

J. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

K. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile. Tulud põhitegevusest näidatakse kasumiaruande real "müügitulu" ning tulud kõrvaltegevusest real "muud äritulud".

L. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 1 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	1 034 955	229 137
Pangakontod	980 644	85 862
Raha kokku	2 015 599	314 999

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	9 046 851	6 538 414
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	-126 860	0
Nõuded ostjate vastu kokku	8 919 991	6 538 414

Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2006	31.12.2005
Aruandvad isikud	0	112 576
Muud lühiajalised nõuded tellijatele	0	56 867
Lühiajaline laen	55 151	0
Intressid	849	0
Muud lühiajalised nõuded kokku	56 000	169 443

Lisa 4 Muud ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	324 682	505 118
Ettemaksed teenuste eest	1 166 089	264 619
Muud ettemaksed kokku	1 490 771	769 737

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	324 682	0	505 118	0
Üksikisiku tulumaks	0	44 160	0	23 542
Sotsiaalmaks	0	124 514	0	81 225
Kohustuslik kogumispension	0	4 303	0	3 149
Töötuskindlustusmaks	0	3 377	0	2 890
Raskeveokimaks	0	0	0	19 520
Erisoodudtude tulumaks	0	597	0	632
Kokku	324 682	176 951	505 118	130 958

Lisa 6 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	95 153	159 488
Müügiks ostetud kaubad	739 196	439 876
Varud kokku	834 349	599 364

Lisa 7 Müügiotel põhivara

	31.12.2006	31.12.2005
Tütarettevõtja aktsiad ja osad	42 451	83 205
Müügiotel põhivara kokku	42 451	83 205

Aastal 2005 võeti vastu otsus müüa tütarettevõtja OÜ Corpotrans 125 000 kroonise nimiväärtusega osa 125 000 krooni eest ning müügiprotsessi on alustatud.

Sellest tulenevalt kajastatati 2005.a. investeering tütarettevõtjasse bilansis müügiotel põhivarana investeeringu bilansilises väärtuses.

Aastaaruande koostamise perioodil (27.07.2007) müüs AS Hert-Transport 51,02% OÜ Corpotrans 225 000 EEK suurusest omakapitalist. Müüdüd osa nominaalväärtus 114 800 EEK. Müügihind 24 106 EEK. Müüdüd osa kajastatakse 2006.a. aastaaruandes müügiotel põhivarana selle bilansilises maksumuses. AS-le Hert-Transport alles jääv osalus 48,98% kajastatakse finantsinvesteeringuna sidusettevõtjasse.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Sidusettevõtja osad	119 840	0
Portfelliinvesteering	70 000	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	189 840	0

Lisa 9 Sidusettevõtjad

OÜ Corpotrans

Asukoht	Eesti
Põhitegevusala	Mittelitsenseeritav kaubandus, rahvusvahelised autoveod, autoremonditööd (v.a. litsenseeritavad), sõitjate vedu
2006.a. toimunud muutused	
Ümbergrupeerimine müügiootel põhivarast	40 754
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	79 086
Osaluse % aasta lõpus	48,98%
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	119 840

Lisa 10 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Lõpetamata ehitus	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004					
Soetusmaksumus	886 495	43 573 518	487 371	262 730	45 210 114
Akumuleeritud kulum	-344 159	-19 345 630	-161 020		0 -19 850 809
Jääkmaksumus	542 336	24 227 888	326 351	262 730	25 359 305
2005. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	23 698 265	11 432	0	23 709 697
Amortisatsioonikulu	-36 552	-4 642 642	-119 374	0	-4 798 568
Põhivara müük	0	-91 998	0	-36 259	-128 257
Väljaläinud põhivara amort	0	50 585	0	0	50 585
Saldo seisuga 31.12.2005					
Soetusmaksumus	886 495	67 179 785	498 802	226 472	68 791 554
Akumuleeritud kulum	-380 711	-23 937 688	-280 394		0 -24 598 793
Jääkmaksumus	505 784	43 242 097	218 408	226 472	44 192 761
2006. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	1 752 547	1 359 425	150 783	902 758	4 165 513
Amortisatsioonikulu	-73 062	-11 743 423	-101 468		0 -11 917 953
Põhivara mahakandmine		-429 150	-411 014	-226 472	-1 066 636
Põhivara müük	0	-12 712	0	0	-12 712
Väljaläinud põhivara amort	0	243 295	324 735	0	568 030
Saldo seisuga 31.12.2006					
Soetusmaksumus	2 639 042	68 097 348	238 571	902 758	71 877 719
Akumuleeritud kulum	-453 773	-35 437 816	-57 127		0 -35 948 716
Jääkmaksumus	2 185 269	32 659 532	181 444	902 758	35 929 003

Lisa 11 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	56 979 302
Akumuleeritud kulum	14 562 714
Jääkmaksumus	42 416 588
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	57 764 852
Akumuleeritud kulum	25 777 183
Jääkmaksumus	31 987 669

Kõik Rentniku poolt kuni Lepingu lõppemiseni Kolmandate isikutega sõlmitavad lepingud ja kokkulepped, mis seisnevad Vara käsutamises (s.h. müümine, pantimine, kinkimine, vahetamine) Liisingfirma kirjaliku nõusolekuta, koormamises piiratud asjaõigustega või muude nõuetega Kolmandate isikute kasuks jne. on vastuolus Lepinguga ning seetõttu kehtetud.

Rentnikul on õigus kokkuleppel Liisingfirmaga Vara enne Vara väljaostmise lepingulise tähtaja lõppemist kas täielikult või osaliselt välja osta.

Lepinguosalised kohustuvad mitte avalikustama Kolmandatele isikutele informatsiooni Lepingu sõlmimise ja selle tingimuste kohta ning võtma tarvitusele kõik nendest sõltuvad meetmed vältimaks eelnimetatud informatsiooni sattumist Kolmandate isikute kätte.

Lisa 12 Kasutusrent

AS Hert-Transport on võtnud kasutusrendile sõiduauto.

	31.12.2006	31.12.2005
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	49 921	47 595
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed		
mittekatkestatavatest rendilepingutest:	30 099	80 056
s.h kuni 1 aasta	30 099	49 957
1-5 aastat	0	30 099

Kui rentnik ei kasuta eelnevalt soovitud Vara väljaostu eesõigust ning tagastab Vara üksnes Vara tagastamistähtpäevaks Rendileandjale on ta kohustatud kandma kõik Rendileandja poolt Vara võõrandamisega seonduvad kulutused, s.h. hüvitama Rendileandjale kõik kulutused, mis Rendileandja teeb Vara viimiseks Lepinguga ettenähtud tehnilisse seisukorda ning kõikvõimalike Vara väliste ja salongisiseste kahjustuste likvideerimiseks.

Lisa 13 Võlakohustused

	Saldo 31.12.2005	Tagasimakse tähtaeg		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Krediitkaart	10 809	10 809	0	0%
Kapitalirendikohustused	35 508 489	10 848 772	24 659 717	3,71-4,2%
Arvelduskrediit	1 983 449	1 983 449	0	6% aastas
Laen juriidiliselt isikult	300 000	300 000	0	0,019% päevas
Tsiviilasi nr 2-1717/2003 (lisa 21)	11 178	11 178	0	0%
Muud võlakohustused	100 000	100 000	0	0%
Kokku	37 913 925	13 254 208	24 659 717	

	Saldo 31.12.2006	Tagasimakse tähtaeg		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Krediitkaart	32 139	32 139	0	0%
Kapitalirendikohustused	27 099 617	10 126 837	16 972 780	5,197-5,745%
Tsiviilasi nr 2-1717/2003 (lisa 21)	11 178	11 178	0	0%
Lüh. osa laen krediidasutustelt	1 402 518	1 402 518	0	6,94%
Kokku	28 545 452	11 572 672	16 972 780	

AS Eesti Krediidipangas sõlmitud arvelduskrediidi lepingut osaliselt muudeti 25.10.2006.a. Arvelduskrediidi limiit alates 31.10.2006.a. vähendati 2 000 000 (kahelt miljonilt) Eesti krooni 1 000 000 (ühele miljonile) Eesti krooni, kasutamise lõpptähtpäevaks 31.10.2007.a. Arvelduskrediidi kasutamise sihtotstarve käibevahendite täiendamine.

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad töövõtjatele	173 800	112 869
Puhkusereserv	266 797	215 347
Võlad töövõtjatele kokku	440 597	328 216

Lisa 15 Muud võlad

	31.12.2006	31.12.2005
Intressid	13 902	11 997
Kahjunõue	7 283	0
Aruandvad isikud	0	61 323
Muud võlad kokku	21 185	73 320

Lisa 16 Laenu tagatis ja panditud vara

Aastaaruande koostamise perioodil muutusid tagatised ja panditud varad.

1. Hüpoteek AS-I Hansa Liising Eesti kasuks summas 2 000 000 (kaks miljonit) Eesti krooni on kinnistule Ringtee 30 Tartu (5425 m2) kapitalirendi tagatiseks.

2. Hüpoteek AS Eesti Krediidipanga kasuks summas 5 000 000 (viis miljonit) Eesti krooni on kinnistule Kalevi 67 Tartu, mille omanik juhatuse liige Tarmo Tšernjavski.

Eelnimetatud hüpoteek on katteks käibekapitali laenule 1 600 000 Eesti krooni (käibekapitali laen 1 600 000 Eesti krooni tasuti aastaaruande koostamise perioodil), arvelduskrediidile 1 000 000 Eesti krooni ja krediitkaardile.

3. Ühishüpoteek AS Eesti Krediidipanga kasuks summas 5 343 000 (viis miljonit kolmsada nelikümmend kolm tuhat) Eesti krooni on kinnistutele Tähe 98-1 ja Tähe 98/M6 Tartu.

Ühishüpoteek on 2007 aastal saadud investeerimislaenu 4 110 000 katteks.

4. Registerpant summas 1 168 200 Eesti krooni AS Eesti Krediidipank kasuks, on käibekapitali laenu 1 600 000 Eesti krooni katteks. Registerpant on nüüd kohustusest vaba, kuna 2007 tasuti käibekapitali laen kogusummas 1 600 000 Eesti krooni. AS Eesti Krediidipanga poolt on antud luba vabastatada autorong ARK-is registerpandist.

Veok Scania P124	244TDI	Haagis EuroLohr	578DB
413 000 EEK		755 200 EEK	

5. AS Hert- Transport on Eesti Rahvusvaheliste Autovedajate Assotsiatsiooni-le registripandiga taganud pandipidaja nõuded summas kuni kuuskümmend tuhat (60 000) Eurot.

Veok	Volvo FL10L	150 AMJ.	Haagis	Byzonderheden (enne 057AL)	474 DI,
Veok	Mercedes-Benz	989 TAT,	Haagis	Lohr	(enne 555AP) 530 BP,
Veok	Mercedes-Benz	340 TAY,	Haagis	Lohr	639 BS,
Veok	Volvo FL10L	009 KMA,	Haagis	Lohr	710 BR.

6. Pandilepingule nr.96-027. 14.oktoobril 2003.aastal Eesti Rahvusvaheliste Autovedajate Assotsiatsiooni kasuks sõlmitud registerpant. Pantija koormab registerpandiga alljärgnevad sõidukid registris esimesele järjekohale Pandipidaja kasuks rahalises suuruses üks sada nelikümmend tuhat (140 000) krooni.

See registerpant on seoses TIR-märkmiku kaotamisega 02.veebruaril aastal 2005 ja registerpant kehtib kuni mai kuuni aastani 2007 (2 aastat ja 3 kuud).

Veauto DAF mudel	983TBF	Haagis Lohr	340BK,
		Haagis Fasano	900BU

Lisa 17 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Aktiakapital (kroonides)	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 15 045 165 (31. detsember 2005; 5 262 402) tuhat krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 11 735 229 tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 309 936 tuhat krooni. Seisuga 31. detsember 2005 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 4 052 050 tuhat krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 1 210 352 tuhat krooni.

Lisa 18 Müügitulu

AS HERT-TRANSPORT müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti	46 534 446	32 588 877
EÜ riigid		
Poola	4 658 722	139 568
Leedu	171 017	212 794
Saksamaa	5 015 018	124 390
Holland	54 607	0
Soome	7 181 075	1 343 159
Läti	5 476	206 180
Hispaania	206 848	3 607 434
Belgia	0	219 600
EÜ välised riigid		
Venemaa	552 864	0
Šveits	0	16 429
USA	0	913 858
Kokku	64 380 073	39 372 289

AS HERT-TRANSPORT müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Transporditeenus	59 500 288	38 691 869
Kaubamüük	4 714 502	622 082
Teenuse vahendamine	165 283	58 338
Kokku	64 380 073	39 372 289

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Tooraine ja materjal	3 773 121	597 515
Kütus	13 106 089	13 464 492
Laevatamisteenus	1 845 684	3 098 762
Teelood, CEMT load, TIR-vihik, caplis kaart	2 924 745	2 689 670
Alltöövõtutööd	5 206 403	2 560 535
Muud teenused	1 040 292	322 888
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	27 896 334	22 733 862

Lisa 20 Muud tegevuskulud

	2006	2005
Transpordivahendite remont	3 662 719	2 524 905
Lähetuskulud	3 061 111	2 629 076
Kindlustuskulud	741 973	949 522
Administratiivkulud	2 068 381	2 008 292
Pangateenused	47 787	31 902
Muud teenused	735 921	195 202
Kaupade müügiga seotud kulud	398 586	79 507
Muud tegevuskulud kokku	10 716 478	8 418 406

Lisa 21 Bilansivälised kohustused

Tsiviililasi nr.2-2/1166/04.

AS IF Eesti Kindlustuse vastu on meil esitatud nõue 186 000 krooni, IF Eesti Kindlustus vaidlustas asja Riigikohtus, kuid meile tuli 15.04.2005 Riigikohtust määrus (asja number 3-7-1-2-63), kus Riigikohus leidis, et AS IF Eesti Kindlustuse kassatsioonkaebus on tsiviilkohtumenetluse seadustiku §349 sätestatud menetlusse võtmist võimaldavate aluste puudumise tõttu põhjendamatu ja jätta kaebus menetlusse võtmata. Protsess kestab jätkuvalt.

Lisa 22 Tehingud seotud osapooltega

AS Hert-Transport aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tütar- ja sidusettevõtjaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

	2006		2005	
Juhatusel liige	Kasutamine	Tagasimaksed	Kasutamine	Tagasimaksed
AS Hert-Transport krediitkaart	284 677	284 677	160 345	159 389

	Antud laen Tagastatud laen		Antud laen Tagastatud laen	
Nõukogu liige				
Seotud ettevõtete laenud	0	0	0	172 580
Kokku	0	0	0	172 580

	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtja OÜ Corpotrans teenuse müük	2 290 854	9 019 793	536 428	19 663 031
Nõukogu liikmega seotud ettevõtte - teenuse müük	50 228	61 883	0	90 282
Teenuste ost-müük kokku	2 341 082	9 081 676	536 428	19 753 313

Saldod seotud osapooltega:

Nõuded

	31.12.2006	31.12.2005
Nõue ostjale – sidusettevõtja OÜ Corpotrans	0	4 658 529

Kohustused

	31.12.2006	31.12.2005
Võlg tarnijale – sidusettevõtja OÜ Corpotrans	903 358	475 173
Võlg osade eest	0	100 000

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

MANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

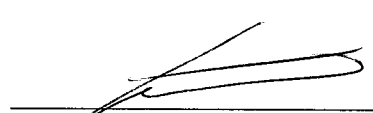
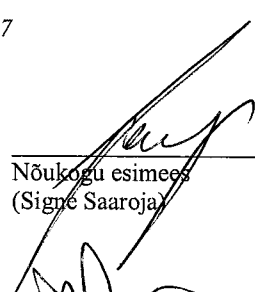
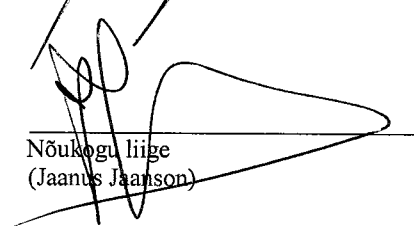
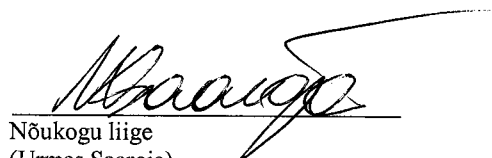
AS Hert-Transport juhatus teeb ettepaneku jätta 2006. aasta puhaskasum summas 9 782 763 krooni jaotamata.

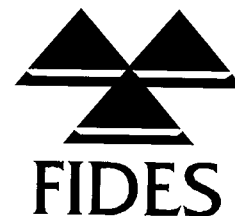
Otsustati jaotada dividende summas 240 000 EEK eelmiste perioodide puhaskasumi arvelt.

Jaotamata kasumi jääk peale 2006.a. aastaaruande kinnitamist 14 805 165 krooni.

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

AS Hert-Transport 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuaktsionäri^{14.08}2007
otsusega, allkirjastamine^{14.08}2007


Juhatuse liige
(Tarmo Tšernjavski)
Nõukogu esimees
(Signe Saaroja)
Nõukogu liige
(Jaanus Jaanson)
Nõukogu liige
(Urmas Saaroja)



Audiitori järeldusotsus Hert-Transport AS omanikule

Oleme auditeerinud Hert-Transport AS 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Audiitorkontrolli viisime läbi vastavuses Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Auditeerimiseeskiri näeb ette, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega väita, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud raamatupidamise dokumente, mis kinnitavad finantsaruannete tõesust ning jälginud raamatupidamisarvestuse korralduse vastavust kehtivatele seadustele ja normatiivaktidele. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esitluslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme arvamusel, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab majandusaasta finantstulemuseks kasumit 9 782 763 krooni ja bilansimahuks seisuga 31.12.2006.a. 49 478 004 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt Hert-Transport AS majandusaasta puhaskasumit, finantsseisundit ja rahavoogusid seisuga 31.12.2006.a.


Viika Kübar
vannutatud audiitor

Tartus, 14. august 2007.a.

OÜ Juristibüroo Fides
Vanemuise 21a, 51014, Tartu.
Reg.kood 10051145 Tel. 7427795
7427333, fax 7427288