

30 -06- 2005

18

Riina Iher
KONTROLLITUD

OSAÜHING HANSATEENUS

2004. a majandusaasta aruanne

Juriidiline aadress

Laki 7

Tallinn

Eesti Vabariik

Äriregistri nr

10578562

Telefon

612 9950

Audiitor

Acta Audit OÜ

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2004 – 31.12.2004

Dokumentide loetelu, mis

Osanike nimekiri

saadetakse majandusaasta

aruandest eraldi:

AG

30 -06- 2005

SISUKORD

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2 Maksud	11
Lisa 3 Tehingud seotud osapooltega	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Kapitalirent	13
Lisa 6 Viitvõlad	13
Lisa 7 Müügitulu	14
Lisa 8 Muud äritulud	14
Lisa 9 Kaubad, toore, materjalid ja teenused	14
Lisa 10 Muud tegevuskulud	14
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	15
Juhatuse allkiri 2004. a majandusaasta aruandele	17
Audiitori järeldusotsus	18

A. G.

30-06-2005

TEGEVUSARUANNE

Osaühingu osakapital on 40 000 krooni.

Osaühingu Hansateenus põhitegevuseks on logistikateenuste osutamine.

2004. aastal oli osaühingu Hansateenus käive 25 867 710 krooni.

2004. aasta lõpuks oli osaühingu Hansateenus keskmine töötajate arv 4 ning palgakulu 201 649 krooni.

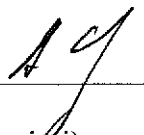
AG

30-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatuse deklaratsioon

OÜ Hansateenus juhatus deklareerib oma vastutust 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Hansateenus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Hansateenus on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

ARVI KÄRA 
juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

27.06.2005
(allkirjastamise kuupäev)

30-06-2005

BILANSS

(kroonides)	31.12.2004	31.12.2003	Lisa nr
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	853 899	376 418	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate laekumata arved	1 657 849	835 165	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-21 500	
Nõuded ostjate vastu kokku	1 657 849	813 665	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	28 303	2
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	100 000	2 961	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	100 000	31 264	
Varud			
Ettemaksed hankijatele	0	699	
Varud kokku	0	699	
Käibevara kokku	2 611 748	1 222 046	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	894 000	884 000	
Muu materiaalne põhivara	76 411	76 411	
Põhivara akumuliseeritud kulum	-374 403	-374 077	
Põhivara kokku	596 008	586 334	4
VARAD KOKKU	3 207 756	1 808 380	

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused			
Pikaajaliste liisingukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	0	48 405	5
Võlakohustused kokku	0	48 405	
Võlad tarnijatele	1 616 678	776 126	
Maksuvõlad	54 588	9 229	2
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	26 142	82 430	
Muud viitvõlad	200 000	0	
Viitvõlad kokku	226 142	82 430	6
Lühiajalised kohustused kokku	1 897 408	916 190	
KOHUSTUSED KOKKU	1 897 408	916 190	
Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	648 190	568 601	
Aruandeaasta kasum	618 158	279 589	
Omakapital kokku	1 310 348	892 190	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	3 207 756	1 808 380	

AY

30 -06- 2005

KASUMIARUANNE Skeem1

(kroonides)	2004.a	2003.a	Lisad
Müügitulu	25 828 960	21 107 882	7
Muud äritulud	38 750	3 600	8
Kaubad, toore, materjalid ja teenused	23 814 661	19 420 413	9
Muud tegevuskulud	969 849	986 264	10
Tööjõukulud			
Palgakulud	201 649	183 906	
Sotsiaalmaksud	67 548	60 689	
Tööjõukulud kokku	269 197	244 595	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	194 076	189 143	
Äri kasum	619 927	271 067	
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	-863	-9 289	
Muud finantstulud ja -kulud	-906	17 811	
Kokku finantstulud ja -kulud	- 1 769	8 522	
Aruandeaasta puhaskasum	618 158	279 589	

A. Y

30 -06- 2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST

	2004. a	2003. a	Lisad
Puhaskasum	618 158	279 589	
Põhivara amortisatsioon	194 076	189 143	
Eelmiste perioodide puhaskasumi jääkide muutus	-200 000	0	
Kasum/kahjum põhivara müügist	-38 750	0	
Käibevara (v.a. raha) jääkide muutustest (-, +)	-912 221	-304 612	
Lühiajaliste kohustuste jääkide muutusest (+, -)	981 218	146 974	
Pikaajaliste kohustuste jääkide muutustest (+, -)	0	-48 405	
Kokku	642 481	262 689	

RAHAVOOG INVESTEERINGUTEST

Materiaalse põhivara ost	-385 000	-149 000	
Materiaalse põhivara müük	220 000	0	
Kokku	-165 000	-149 000	
RAHA PERIOODI ALGUSES	376 418	262 729	
RAHA PERIOODI LÕPUL	853 899	376 418	
RAHA MUUTUS	477 481	113 689	

A. G.

30 -06- 2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

Selgitus	Osa- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande aasta kasum	Kohustuslik reserv- kapital	Omakapital kokku
Saldo 31. 12. 2002	40 000	332 508	236 093	4 000	612 601
2002. aasta kasumi kandmine eelmiste perioodide jaotamata kasumiks	0	236 093	-236 093	0	0
2003. aasta puhaskasum	0	0	279 589	0	279 589
Saldo 31. 12. 2003	40 000	568 601	279 589	4 000	892 190
Saldo 01. 01. 2004	40 000	568 601	279 589	4 000	892 190
2003. aasta kasumi kandmine eelmiste perioodide jaotamata kasumiks	0	279 589	-279 589	0	0
Välja kuulutatud dividendid	0	-200 000	0	0	-200 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0		618 158	0	618 158
Saldo 31. 12. 2004	40 000	648 190	618 158	4 000	1 310 348

A. Y.

30-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Hansateenus 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning nõudmiseni deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasel väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Käibevarade allahindlus".

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100-protsendiliselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara parendusega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.



30 -06- 2005

OÜ Hansateenus valitud arvestusmeetodi kohaselt ei kapitaliseerita hoonete ehitamiseks võetud pikaajalise laenuga seonduvaid kulusid (laenu võtmisega seotud teenustasud ning intressid kuni hoone valmimiseni).

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Masinad ja seadmed	Lineaarne meetod lähtudes kasulikust tööeast	20%
Muu inventar	Lineaarne meetod lähtudes kasulikust tööeast	20%

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ Hansateenus on kajastanud kapitalirendiga kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- 1) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- 2) rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- 3) lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- 4) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- 5) renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldist kajastatakse bilansis juhul, kui:

- 1) ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- 2) kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- 3) kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldiste täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldise suurusele hinnangu andmisel kaasatakse ka eksperte väljastpoolt ettevõtet.

Pikaajalised eraldised kajastatakse bilansis eraldistega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Seotud osapooled

OÜ Hansateenus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- b) tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonnaga seotud ettevõtteid;
- c) ettevõtte töötajaid.

A. G.

30-06-2005

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Lisa 2 Maksud (kroonides)

Maksu liik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	44 933	28 303	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 902	0	3 794
Sotsiaalmaksud	0	5 559	0	5 198
Kohustuslik kogumispension	0	28	0	0
Töötuskindlustus	0	166	0	237
Kokku	0	54 588	28 303	9 229

Lisa 3 Tehingud seotud osapooltega (kroonides)

OÜ Hansateenus on 2004. a ostnud ning müünud oma kaupu ja ostnud teenuseid juhatuse liikmega seotud ettevõttele:
(kroonides)

Osapoole nimi	2004	2004	2003	2003
	Ost	Müük	Ost	Müük
Aastaring OÜ	7 607 927	2 616 234	6 706 538	1 427 044

30-06-2005

Saldod seotud osapooltega

Osapoolle nimi	31.12.2004	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2003
	Nõue	Võlg	Nõue	Võlg
Aastaring OÜ	82 260	250 514	55 357	156 836

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

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus	884 000	76 411	960 411
31.12.2003			
Soetamine	385 000	0	385 000
Müük	-375 000	0	-375 000
Soetusmaksumus	894 000	76 411	970 411
31.12.2004			
Akumuleeritud kulum	-342 417	-31 660	-374 077
31. 12. 2003			
Arvestatud kulum	-178 800	-15 276	-194 076
Müüdud põhivara kulum	193 750	0	193 750
Akumuleeritud kulum	-327 467	-46 936	-374 403
31. 12. 2004			
Jääkmaksumus	541 583	44 751	586 334
31.12.2003			
Jääkmaksumus	566 533	29 475	596 008
31.12.2004			

AY

30-06-2005

Lisa 5 Kapitalirent
(kroonides)

OÜ Hansateenus rendib kapitalirendi tingimustel järgmisi varasid:

31.12.2004

	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus	369 000	369 000
Akumuleeritud kulum	196 800	196 800
s.h. kulum 2004.a.	73 800	73 800
Bilansiline jääkmaksumus	172 200	172 200
Alusvaluuta EUR		

31.12.2003

	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus	369 000	369 000
Akumuleeritud kulum	123 000	123 000
s.h. kulum 2003.a	73 800	73 800
Bilansiline jääkmaksumus	246 000	246 000
Alusvaluuta EUR		

	31.12.2004	31.12.2003
Kapitalirendi võlgnevus	0	48 405
sh maksetähtajaga		
kuni 1 aasta	0	48 405
1-5 aastat	0	0
	2004. a	2003. a
Keskmine intressimäär	7,61%	7,61%
Aruandeperioodi maksed	48 405	187 225
Aruandeperioodi intressikulu	863	9 289

Lisa 6 Viitvõlad
(kroonides)

	2004. a.	2003. a.
Töötasu võlgnevus	12 874	11 904
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	5 559	5 277
Deklareerimata kinni peetud tulumaks	3 528	3 690
Deklareerimata kinni peetud ja arvestatud	166	158
töötuskindlustusmakse		
Deklareerimata kinni peetud	28	0
kogumispension		
Puhkusekohustus	1 987	59 901
Muud võlad töövõtjatele	2 000	1 500
Muud võlad - dividendid	200 000	
Kokku	226 142	82 430

30-06-2005

Lisa 7 Müügitulu
(kroonides)

OÜ Hansateenus müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2004. a	2003. a
Eesti	25 722 452	20 861 928
Leedu	82 212	109 728
Läti	27 790	
Norra	0	90 824
Rootsi	0	0
Soome	35 256	49 002
Kokku	<u>25 867 710</u>	<u>21 111 482</u>

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004. a	2003. a
Teenused	25 828 960	21 107 882

Lisa 8 Muud äritulud
(kroonides)

	2004. a	2003. a
Kasum põhivara müügist	38 750	0
Muud äritulud	0	3 600
Kokku	<u>38 750</u>	<u>3 600</u>

Lisa 9 Kaubad, toore, materjalid ja teenused
(kroonides)

	2004. a	2003. a
Alltöövõtutööd	23 814 661	19 420 413
Kokku	<u>23 814 661</u>	<u>19 420 413</u>

Lisa 10 Muud tegevuskulud
(kroonides)

	2004. a	2003. a
Kantseleikulu	30 335	27 782
Kasutusrendikulu	852 700	757 265
Auditi kulud	7 000	6 000
Muud tegevuskulud	79 814	195 217
Kokku	<u>969 849</u>	<u>986 264</u>

A G

30-06-2005

.....

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	848 190
2004. aasta puhaskasum	618 158
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga	1 466 348
31.12.2004	
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks	
alljärgnevalt:	
Dividendideks	200 000
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi	1 266 348
jaotamist	

AG

30-06-2005

OSANIKE NIMEKIRI

Osaniku nimi

Osaniku aadress

**Osaniku
isikukood/
registrikood**
35903070332

**Osanikule
kuuluva osa
nimiväärtus**
40 000 krooni

Arvi Käpa

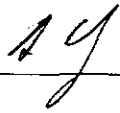
Lehtla 12 Saue

A. G.

30-06-2005

JUHATUSE ALLKIRI 2004. a MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Osühingu Hansateenus 2004. a majandusaasta aruande allkirjastamine "21"06..... 2005.
(aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt).

Arvi Kinn 
juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

30-06-2005

Audiitori järeldusotsus osaühing Hansateenus osanikele.

Oleme kontrollinud osaühingu Hansateenus 31. detsember 2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5 kuni 14. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab osaühingu juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime 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 oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalnimetatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt osaühingu Hansateenus finantsseisundit seisuga 31. detsember 2004 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

27. juuni 2005

Aime Liiv
Acta Audit OÜ

