

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AS HERT-TRANSPORT

registrikood: 10254061

tänavanimi, maja ja korteri number: Sireli tn 5-1

linn: Põlva linn

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63303

telefon: +372 7500000

faks: +372 7500001

e-posti aadress: hert@hert.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne on koostatud 31. detsembril 2015.a. lõppenud majandusaasta kohta.

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

2015.a. olulisemad sündmused ettevõtte tegevuse seisukohalt olid pikaajaliste lepingute sõlmimine tellijate, transpordiettevõtete, laeva- agentidega.

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 Prantsusmaa, Belgia, Venemaa ja Soome vastava valdkonna ettevõtetega.

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

Maksevõime suhtarvud	2014	2015
<i>Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (Current Ratio)</i>	0,84	3,15
<i>Käibevara / lühiajalised kohustused</i>		
<i>Likviidsussuhe (Quick Ratio)</i>	0,78	2,64
<i>(käibevara-varud) / lühiajalised kohustused</i>		
 Võõrkapitali kasutamise suhtarvud		
<i>Võlakordaja</i>	18,54%	7,41%
<i>(lühiajalised kohustused+pikaajalised kohustused) / varade maksumus</i>		
<i>Kohustuste ja omakapitali suhe</i>	0,23	0,08
<i>(lühiajalised kohustused+pikaajalised kohustused) / omakapital</i>		
 Tasuvuse e. Rentaablusnäitajad		
<i>Omakapitali puhasrentaablus (ROE)</i>	0,85%	-6,46%
<i>Puhaskasum / omakapital</i>		
<i>Investeeringute puhasrentaablus (ROA)</i>	0,69%	-5,98%
<i>Puhaskasum / varade maksumus</i>		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 937	45	2
Nõuded ja ettemaksed	296 100	290 964	3
Varud	58 635	24 795	4
Kokku käibevara	362 672	315 804	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	33 652	25 098	6
Nõuded ja ettemaksed	26 075	19 625	3
Materiaalne põhivara	1 476 942	1 937 823	7
Kokku põhivara	1 536 669	1 982 546	
Kokku varad	1 899 341	2 298 350	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	199 232	9
Võlad ja ettemaksed	115 088	174 629	10
Kokku lühiajalised kohustused	115 088	373 861	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	25 570	52 200	9
Kokku pikaajalised kohustused	25 570	52 200	
Kokku kohustused	140 658	426 061	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	13
Kohustuslik reservkapital	2 560	2 560	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 844 129	1 828 187	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 606	15 942	
Kokku omakapital	1 758 683	1 872 289	
Kokku kohustused ja omakapital	1 899 341	2 298 350	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	955 153	1 288 493	14
Muud äritulud	2 038	107 952	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-429 711	-679 682	15
Mitmesugused tegevuskulud	-528 353	-411 960	
Tööjõukulud	-32 173	-77 129	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-77 857	-152 175	
Muud ärikulud	-3 628	-27 586	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	-114 531	47 913	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	8 554	-10 446	6
Intressikulud	-9 166	-22 802	
Muud finantstulud ja -kulud	1 537	1 277	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-113 606	15 942	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 606	15 942	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-114 531	47 913	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	77 857	152 175	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	16 508	-39 929	7
Kokku korrigeerimised	94 365	112 246	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 049	194 504	3
Varude muutus	-33 840	25 873	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-59 541	-326 353	10
Kokku rahavood äritegevusest	-115 596	54 183	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	366 517	339 906	7
Antud laenud	-8 000	-7 000	3
Antud laenude tagasimaksed	0	3 835	3
Laekunud intressid	0	3 168	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	358 517	339 909	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-26 630	-39 162	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	-149 041	-24 359	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-50 191	-307 525	8
Makstud intressid	-9 164	-22 802	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-235 026	-393 848	
Kokku rahavood	7 895	244	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45	72	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 895	244	
Valuutakursside muutuste mõju	-3	-271	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 937	45	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 600	2 560	1 828 187	1 856 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 942	15 942
31.12.2014	25 600	2 560	1 844 129	1 872 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-113 606	-113 606
31.12.2015	25 600	2 560	1 730 523	1 758 683

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Hert-Transport 2015. 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 eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varud võetakse algelt 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 kaalutud keskmise ja individuaalse hindamise meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurost. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro kantakse kulusse.]

Materiaalne põhivara võetakse algelt 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- 1) Ehitised ja rajatised 5% aastas
- 2) Elektroonilised seadmed 15-30% aastas
- 3) Masinad ja seadmed 2-25%
- 4) Muu inventar ja IT seadmed 5-25% aastas

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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

Tulud

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- 1) Omanikke;
- 2) Tütar- ja sidusettevõtted;
- 3) Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	7 937	45
Kokku raha	7 937	45

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	212 919	212 919	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	212 919	212 919	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 249	1 249	0	0	5
Muud nõuded	34 209	8 134	26 075	0	
Laenunõuded	21 050	0	21 050	0	
Intressinõuded	5 936	911	5 025	0	
Viitlaekumised	7 223	7 223			
Ettemaksed			0	0	
Tulevaste perioodide kulud			0	0	
EÜ tasutud käibemaksu tagastusnõue	36 987	36 987	0	0	
Ettemaksed tarnijatele	32 295	32 295	0	0	
Aruandev isik	4 516	4 516	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	322 175	296 100	26 075	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	174 229	174 229	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	174 229	174 229	0	0	
Muud nõuded	32 460	12 835	19 625	0	
Laenunõuded	28 050	12 300	15 750	0	
Intressinõuded	4 410	535	3 875	0	
Ettemaksed	58	58	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	58	58	0	0	
EÜ tasutud käibemaksu tagastusnõue	47 256	47 256	0	0	
Ettemaksed tarnijatele	52 967	52 967	0	0	
Nõue aruandvatele isikutele	3 619	3 619	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	310 589	290 964	19 625	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	35 470	24 795
Ettemaksed varude eest	23 165	0
Kokku varud	58 635	24 795
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	2 898

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	883	10 152
Üksikisiku tulumaks	0	699	705
Erisoodustuse tulumaks	0	1	0
Sotsiaalmaks	0	1 657	2 211
Kohustuslik kogumispension	0	97	49
Töötuskindlustusmaksed	0	120	137
Intress	0	5	638
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 249	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 249	3 462	13 892

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10281856	OÜ Corpotrans	Eesti	Kaubavedu maanteel	48.98	48.98

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
OÜ Corpotrans	25 098	8 554	33 652
Kokku	25 098	8 554	33 652

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013						
Soetusmaksumus	202 385	465 668	8 800 276	8 743	8 809 019	9 477 072
Akumuleeritud kulum	0	-189 708	-6 892 397	-4 991	-6 897 388	-7 087 096
Jääkmaksumus	202 385	275 960	1 907 879	3 752	1 911 631	2 389 976
Amortisatsioonikulu	0	-23 283	-126 706	-2 186	-128 892	-152 175
Müügid	0	0	-299 978	0	-299 978	-299 978
31.12.2014						
Soetusmaksumus	202 385	465 668	6 618 620	8 743	6 627 363	7 295 416
Akumuleeritud kulum	0	-212 991	-5 137 425	-7 177	-5 144 602	-5 357 593
Jääkmaksumus	202 385	252 677	1 481 195	1 566	1 482 761	1 937 823
Amortisatsioonikulu	0	-22 337	-53 953	-1 566	-55 519	-77 856
Müügid			-383 025		-383 025	-383 025
31.12.2015						
Soetusmaksumus	202 385	465 668	4 842 212	8 743	4 850 955	5 519 008
Akumuleeritud kulum	0	-235 328	-3 797 995	-8 743	-3 806 738	-4 042 066
Jääkmaksumus	202 385	230 340	1 044 217	0	1 044 217	1 476 942

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	366 517	339 906
Transpordivahendid	366 517	339 906
Kokku	366 517	339 906

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendi kohustused	0	0	0	0		
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	0		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendi kohustused	50 191	50 191	0	0	EUR	2012-2015
Kapitalirendikohustused kokku	50 191	50 191	0	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	0	259 683
Kokku	0	259 683

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen eraisikult	25 570	0	25 570	0	0,00%	EUR	30.09.2018	18
Pikaajalised laenud kokku	25 570	0	25 570	0				
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	0				
Laenukohustused kokku	25 570	0	25 570	0				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	149 041	149 041			5%	EUR	30.04.2016	
Lühiajalised laenud kokku	149 041	149 041						
Pikaajalised laenud								
Laen eraisikult	52 200	0	52 200	0	0,00%	EUR	30.09.2018	18
Pikaajalised laenud kokku	52 200	0	52 200	0				
Kapitalirendikohustused kokku	50 191	50 191	0	0				
Laenukohustused kokku	251 432	199 232	52 200	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	0	200 430
Ehitised	0	206 759
Kokku	0	407 189

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	106 738	106 738	
Võlad töövõtjatele	4 888	4 888	11
Maksuvõlad	3 462	3 462	5
Kokku võlad ja ettemaksed	115 088	115 088	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	138 243	138 243	
Võlad töövõtjatele	5 250	5 250	11
Maksuvõlad	13 892	13 892	5
Muud võlad	17 244	17 244	
Muud viitvõlad	17 244	17 244	
Kokku võlad ja ettemaksed	174 629	174 629	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasu	2 525	2 286
Puhkuse reserv	2 363	2 964
Kokku võlad töövõtjatele	4 888	5 250

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 384 418	1 475 303
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	346 105	368 826
Kokku tingimuslikud kohustused	1 730 523	1 844 129

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	114 747	191 675
Poola	15 375	125 725
Leedu	86 514	18 996
Prantsusmaa	192 433	724 022
Saksamaa	148 115	1 960
Soome	1 200	6 500
Läti	29 030	160 281
Belgia	0	6 820
Tšehhi	367 739	0
Itaalia	0	1 654
Slovakkia	0	2 100
Rootsi	0	1 950
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	955 153	1 241 683
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	46 810
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	46 810
Kokku müügitulu	955 153	1 288 493
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	909 173	1 241 479
Teenuse vahendamine	45 980	47 014
Kokku müügitulu	955 153	1 288 493

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	51 147	17 919
Energia	264 777	416 251
Kütus	264 777	416 251
Alltöövõtutööd	600	12 260
Transpordikulud	18 417	52 370
Teelood,CEMT load,TIR-vihik,caplis kaart	94 770	180 882
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	429 711	679 682

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	24 131	57 747
Sotsiaalmaksud	7 928	19 268
Tööandja haigushüvitis	114	114
Kokku tööjõukulud	32 173	77 129
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	3	1 450
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 625	26 136
Kokku muud ärikulud	3 628	27 586

Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	18 885	0	36 729
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 502	3 770	4 326	42 812
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	21 800	0	26 400

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	43 700	4 315	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 020	0	26 986
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	14 256	28 214	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	129 134	6 110	28 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	12 041	12 041

Majandusaastal osteti seotud osapooltelt tööjõu renti ja jälgimisteenust ning müüdi ruumide renditeenust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.01.2017

AS HERT-TRANSPORT (registrikood: 10254061) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TŠERNJAVSKI	Juhatuse liige	05.01.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS HERT-TRANSPORT aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS HERT-TRANSPORT raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS HERT-TRANSPORT finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vilja Kübar

Vandeaudiitori number 276

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21a, Tartu 51014

05.01.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AS HERT-TRANSPORT (registrikood: 10254061) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	05.01.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 844 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 606
Kokku	1 730 523

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	955153	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7500000
Faks	+372 7500001
E-posti aadress	hert@hert.ee