

11.07.2005

18

KONTROLLITUD

OÜ H E P A

2004. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANNE

PÕHITEGEVUSALA	vedelkütuse jaemüük.
AADDRESS	Viljandi mnt.124, 79514 Rapla, Eesti Vabariik
REGISTRIKOOD	10060753
TELEFON	48 96 533
FAX	48 96 533
E-post	<u>hepaoy.hepa@mail.ee</u>
TEGEVJUHT	Helmet Palm
AUDIITOR	Aime Liiv
ARUANDEAASTA ALGUS	01.01.2004
ARUANDEAASTA LÕPP	31.12. 2004
MAJANDUSAASTA ARUANDELE LISATUD DOKUMENDID	* audiitori järeldusotsus * kasumi jaotamise ettepanek * osanike nimekiri

juhatuse liige

.....

11.07.2005

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded	
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 2)	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud	10
Lisa 2 Maksud	12
Lisa 3 Materiaalne põhivara	13
Lisa 4 Müügitulu	14
Lisa 5 Muud äritulud	14
Lisa 6 Rahavoogude aruanne	14
Juhatuse allkirjad 2004 majandusaasta aruandele	15
Audiitori järeldusotsus	
Kasumi jaotamise ettepanek	
Osanike nimekiri	

juhatuse liige



11-07-2015

TEGEVUSARUANNE

Üldinfo

Hepa OÜ põhitegevusala on mootorikütuse jaemüük ja tegevuspiirkonnaks Rapla maakond.

Äritegevuse ülevaade

2004. aastal oli OÜ HEPA müügitulu 93,6 miljonit krooni, mis on eelmise aastaga võrreldes kasvanud 19,6 miljoni krooni võrra.

2004 aastal investeeriti põhivarasse 2912690 krooni. Osteti uus kütuseveok Scania, mahutavusega 20000 l kütust.

Aruandeperioodi kasumiks kujunes 1,959 miljonit krooni, mis on eelmise aastaga võrreldes vähenenud 0,20 krooni võrra.

Muud valdkonnad

* Töötajad ja juhtkond

Keskmine töötajate arv 2003. aastal oli 45 ning tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 3342780 krooni, sealhulgas juhatuse esimehe töötasu 108000 krooni.

juhatuse liige



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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

- * raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
- * raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt HEPA OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- * HEPA OÜ on jätkuvalt tegutsev.



.....

Helmet Palm
juhatuse esimees



juhatuse liige

OÜ HEPA

RAAMATUPIDAMISE BILANSS

	31.12.04	31.12.03
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	2432585	3131061
Nõuded ostjate vastu		
Ostjate tasumata summad	1838887	1311296
Viitlaekumised		
Muud viitlaekumised	70324	54944
Ettemaksed		
Maksude ettemaksed	2019	865
Tulevaste perioodide kulud	17485	15025
Ettemaksed kokku	19504	15890
Varud		
Ostetud kaubad müügiks	3397385	2498866
Ettemaksed tarnijatele		198937
Varud kokku	3397385	2697803
Käibevara kokku	7758685	7210994
Põhivara		
Materiaalne põhivara		
Maa ja ehitised	5573392	5573392
Masinad ja seadmed	5080150	2789708
Muu materiaalne põhivara	684611	684611
Põhivara akumulieeritud kulum	-4944785	-3771568
Materiaalne põhivara kokku	6393368	5276143
VARAD KOKKU	14152053	12487137

juhatuse liige



15.07.2015

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	31.12.04	31.12.03
Lühiajalised kohustused		
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	44218	73555
Võlad tarnijatele	892472	372103
Maksuvõlad	291602	664207
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	281382	294082
Dividendivõlad	60070	460070
Lühiajalised kohustused kokku	1569744	1864017
Kohustused kokku	1569744	1864017
Omakapital		
Osakapital	500000	500000
Reservid		
Kohustuslik reservkapital	50000	50000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	10073120	7905211
Aruandeaasta kasum	1959189	2167909
Omakapital kokku	12582309	10623120
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	14152053	12487137

juhatuse liige



KASUMIARUANNE

SKEEM 2

	31.12.04	2003a.
Müügitulu	93628932	74010178
Müüdud toodangu, teenuste, kaupade kulu	91334431	71451256
Brutokasum	2294501	2558922
Muud äritulud	40580	92085
Muud ärikulud	285752	483098
Kasum enne maksustamist	2049329	2167909
Tulumaks	90140	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	1959189	2167909

juhatuse liige 

RAHAVOOGUDE ARUANNE

31.12.04 2003 a

Rahavoog äritegevusest

Aruandeaasta puhaskasum 1959189 2167909

Korrigeerimised

Põhivara kulum 1173217 521740

Äritegevusega seotud nõuete muutus -546585 273440

Varude muutus -699582 125006

Äritegevusega seotud kohustuste muutus -294273 50394

Kokku rahavood äritegevusest 1591966 3138489

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse põhivara soetus -2290442 -1184581

Kokku rahavood investeerimistegevusest -2290442 -1184581

RAHAVOOD KOKKU -698476 1953908

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses 3131061 1177153

Raha ja raha ekvivalentide muutus -698476 1953908

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus 2432585 3131061

juhatuse liige



Kõikidele liikmetele
 esitatav
 2013. aasta
 1. kvartal

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.02	50000	5000	8400211	8455211
Osakapitali suurendamine	450000		-450000	
Reservkapitali suurendamine		45000	-45000	
Aruandeaasta kasum			2167909	2167909
31.12.03	500000	50000	10073120	10623120
31.12.03	500000	50000	10073120	10623120
Aruandeaasta kasum			1959189	1959189
31.12.03	500000	50000	12032309	12582309

juhatuse liige 

Kasutusrendid

Renditehingut on käsitletud kasutusrendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved ei kandu üle rentnikule.

Rentide kajastamine, kui Hepa OÜ on rendileandja

Kasutusrendi tingimuste kohaselt välja renditud pindade masked kajastatakse tuluna.

Dividendi tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tulu kajastamine

Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- müügitulu saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse ja investeerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimistegevusega 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.



Lisa 2 Maksud

Maksuliik	. 31. detsember 2004		. 31. detsember 2003	
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
Käibemaks		85000		470434
Üksikisiku tulumaks		61856	0	67450
Ettevõtte tulumaks	269		865	0
Sotsiaalmaks		135698	0	120689
Töötuskindlustusmaks		5702	0	4339
Kogumispensionimaksed		3346	0	1295
Raskeveokimaks	1750			
Kokku	2019	291602	865	664207

juhatuse liige



Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad, seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.03	5573392	2789708	684611	9047711
Soetamine		2912690		2912690
Müük ja mahakandmine		-622248		-622248
Soetusmaksumus 31.12.04	5573392	5080150	684611	11338153
Akumuleeritud kulum 31.12.03	-1870492	-1320582	-580494	-3771568
Arvestatud kulum	-423684	-857524	-37018	-1318226
Müüdud ja mahakantud p.v. kulum		145009		145009
Akumuleeritud kulum 31.12.04	-2294176	-2033097	-617512	-4944785
Jääkmaksumus 31.12.03	3702900	1469126	104117	5276143
Jääkmaksumus 31.12.04	3279216	3047053	67099	6393368

Juhatuse liige 

Lisa 4 Müügitulu

	2004a.	2003a.
OÜ HEPA tegevuspiirkond on Eesti	93628932	74010178

Lisa 5 Muud äritulud

	2004a.	2003a.
Tulu põhivara müügist	1000	50000
Kahjude hüvitus, saadud viivised	2945	8626
Muud äritulud	36635	33459
Muud äritulud kokku	40580	92085

Lisa 6 Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutusest.

	31.12.03	31.12.03
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	-546585	273440
Nõuded ostjate vastu	-527591	240167
Muud viitlaekumised	-15380	-2933
Ettemaksed	-3614	36206
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	-294273	50394
Ostjate ettemaksed	- 29337	2095
Võlad tarnijatele	520369	-400913
Maksuvõlad	- 372605	469303
Võlad töövõtjatele	- 12700	-20091
Dividendivõlad	-400000	



JUHATUSE ALLKIRJAD 2004. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

HEPA OÜ 2004 majandusaasta aruande allkirjastamine
20. juunil 2005 (aruanne on kinnitatud üldkoosoleku poolt 16.juunil 2005):



.....
Helmet Palm
juhatuse esimees

17.07.2005

Audiitori järeldusotsus osaühing Hepa osanikele.

Oleme kontrollinud osaühingu Hepa 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 arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

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

27. juuni 2005

Aime Liiv
Acta Audit OÜ



ühikuna 1.000000
Rekordisüsteemid
KESKISE KASUMI
1.12.2004

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

HEPA OÜ vaba omakapital seisuga 31.12.2004 oli järgmine:

eelmiste perioodise jaotamata kasum	10073120
aruandeaasta kasum	1959189
Jaotamiskõlblik kasum kokku	12032309

HEPA OÜ juhatus teeb ettepaneku jätta vaba omakapital jaotamata.

juhatuse liige



13.07.2015

OSANIKE NIMEKIRI

HEPA OÜ osakapital koosneb ühest 500000 kroonisest osast, mille omanik on Helmet Palm.

juhatuse liige

