

30-06-2004

OÜ H E P A

19 Jelena Pivovarova
KONTROLLITUD

2003. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANNE

PÕHITEGEVUSALA vedelkütuse jaemüük.
ADDRESS Viljandi mnt.124, 79514 Rapla, Eesti Vabariik
REGISTRIKOOD 10060753
TELEFON 48 96 533
FAX 48 96 533
E-post hepaoy.hepa@mail.ee
TEGEVJUHT Helmet Palm
AUDIITOR Aime Liiv
ARUANDEAASTA ALGUS 01.01.2003
ARUANDEAASTA ALGUS 31.12. 2003
MAJANDUSAASTA ARUANDELE LISATUD DOKUMENDID * audiitori järeldusotsus
* kasumi jaotamise ettepanek
* osanike nimekiri

juhatuse liige 

30-06-2004

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	13
Lisa 3 Materiaalne põhivara	14
Lisa 4 Müügitulu	15
Lisa 5 Muud äritulud	15
Lisa 6 Rahavoogude aruanne	15
Lisa 7 Bilansipäevajärgsed sündmused	15
Audiitori järeldusotsus	16
Kasumi jaotamise ettepanek	17
Osanike nimekiri	18
Juhatuse allkirjad 2003 majandusaasta aruandele	19

juhatuse liige



TEGEVUSARUANNE

30-06-2004

Üldinfo

Hepa OÜ põhitegevusala on mootorikütuse jaemüük ja tegevuspiirkonnaks Rapla maakond.

Äritegevuse ülevaade

2003. aastal oli OÜ HEPA müügitulu 74,01 miljonit krooni, mis on eelmise aastaga võrreldes kasvanud 8,292 miljoni krooni võrra.

2003 aastal investeeriti põhivarasse 1449081 krooni. Paigaldati lisaks olemasolevatele kaks 50000 t maaalust kütusemahutit, osteti uus kaubik MB ja sõiduauto.

Aruandeperioodi kasumiks kujunes 2,168 miljonit krooni, mis on eelmise aastaga võrreldes vähenenud 0,83 krooni võrra.

Muud valdkonnad

* Töötajad ja juhtkond

Keskmine töötajate arv 2003. aastal oli 49 ning tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 3246674 krooni, sealhulgas juhatuse esimehe töötasu 108000 krooni.

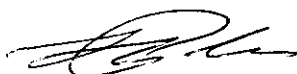
* Muudatused osakapitalis

Aruandeaastal suurendati Hepa OÜ osakapitali 450 tuhande krooni võrra, mille järel on ettevõtte osakapital kokku 500000 krooni. Osakapital koosneb ühest osast.

Bilansipäevale järgnenud olulised sündmused

2004. aasta jaanuaris määrati maksuotsuse alusel täiendavat käibemaksu eelnevate perioodide eest 420464 krooni, mis on majandusaasta aruandes kajastatud kasumiaruande muudes ärikuludes.

juhatuse liige



30-06-2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

HEPA OÜ juhatus deklareerib oma vastutust 2003.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 OP on jätkuvalt tegutsev.



.....
Helmet Palm
juhatuse esimees

juhatuse liige



OÜ HEPA

Tartu Linnakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD

RAAMATUPIDAMISE BILANSS

30-06-2004

	Lisad	31.12.03	31.12.02
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		3131061	1177153
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata summad	5	1311296	1551463
Viitlaekumised			
Muud viitlaekumised		54944	52011
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed	2	865	29208
Tulevaste perioodide kulud		15025	22888
Ettemaksed kokku		15890	52096
Varud			
Ostetud kaubad müügiks		2498866	2822809
Ettemaksed tarnijatele		198937	
Varud kokku		2697803	2822809
Käibevara kokku		7210994	5655532
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised		5573392	5216487
Masinad ja seadmed		2789708	1962032
Muu materiaalne põhivara		684611	684611
Põhivara akumulatsioonid kulum		-3771568	-3249828
Materiaalne põhivara kokku	3	5276143	4613302
VARAD KOKKU		12487137	10268834

juhatuse liige



KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

31.12.03

31.12.02
30.06.2004
(korrigeeritud)

Lühiajalised kohustused

Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest

73555 71460

Võlad tarnijatele

372103 773016

Maksuvõlad

2 664207 194904

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele

294082 314173

Dividendivõlad

460070 460070

Lühiajalised kohustused kokku

1864017 1813623

Kohustused kokku

1864017 1813623

Omakapital

Osakapital

500000 50000

Reservid

Kohustuslik reservkapital

50000 5000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

7905211 5401427

Aruandeaasta kasum

2167909 2998784

Omakapital kokku

7 10623120 8455211

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

12487137 10268834

juhatuse liige



30-06-2004

KASUMIARUANNE

SKEEM 2

	2003a.	2002a. (korrigeeritud)
Müügitulu	74010178	65718284
Müüdud toodangu, teenuste, kaupade kulu	71451256	62813848
Brutokasum	2558922	2904436
Muud äritulud	92085	160731
Muud ärikulud	483098	21313
Kasum enne maksustamist	2167909	3043854
Tulumaks		45070
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	2167909	2998784

juhatuse liige 

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

31.12.03

30 -06- 2004
2002 a
(korrigeeritud)

Rahavoog äritegevusest		
Aruandeaasta puhaskasum	2167909	2998784
Korrigeerimised		
Põhivara kulum	521740	726107
Äritegevusega seotud nõuete muutus	273440	-382070
Varude muutus	125006	-1610570
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	50394	-640467
Kokku rahavood äritegevusest	3138489	1091784
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-1184581	-383155
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1184581	-383155
RAHAVOOD KOKKU	1953908	708629
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1177153	468524
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1953908	708629
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3131061	1177153

juhatuse liige

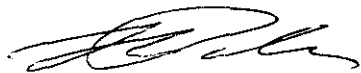


30-06-2004

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.01	50000	5000	5401427	5456427
2002.a.puhaskasum			2998784	2998784
31.12.02	50000	5000	8400211	8455211
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

juhatuse liige



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

30-06-2004

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud

HEPA OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2003. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

HEPA OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Muudatused arvestuspõhimõtetes

Seoses 01.01.2003 jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega teostati aruandeaastal arvestuspõhimõtetes järgmised muudatused:

Kapitalirendiks peetakse selliseid lepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved lähevad üle rentnikule, kõiki ülejäänud rendilepinguid loetakse kasutusrentideks. Kuni 2002. aastani lähtuti rentide klassifitseerimisel lepingu ennetähtaegse lõpetamise võimalusest ning varaobjekti omandiõiguse üleminekust.

Muudatused info esitlusviisis

Seoses 01.01.2003 jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on 2003.a. raamatupidamise aastaaruandes tehtud info esitluses järgmised muudatused võrreldes 2002.a. raamatupidamise aastaaruandega.

Dividendide tulumaksu kajastamine

Alates 01.01.2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr.8 (Eraldised, potentsiaalsed kohustused ja potentsiaalsed varad) nõuete kohaselt kajastatakse dividendide tulumaks kasumiaruandes. Kuni 2002. aastani kehtinud nõuete kohaselt kajastati dividendide tulumaks omakapitali vähendusena. Seoses asset leidnud muudatustega on 2003. aasta raamatupidamise aastaaruande 2002. aasta võrdlusandmetes kajastatud 2002. aastal välja kuulutatud dividendide tulumaksukulu kasumiaruandes. Info esitlusviisi muutuse tulemusena vähenes ettevõtte 2002. aasta puhaskasum 45070 krooni võrra.

Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded

2003. aasta raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne. 2002. aastal käsitleti rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet aastaaruande lisadena. Nimetatud muutus info esitluses ei avaldanud mõju aastaaruande arvnäitajatele.

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Seoses 01.01.2003 jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise 30.06.2004
juhenditega on toimunud muudatusi raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustamisele
kuuluva info hulgas ja esitluses. 2003.a. raamatupidamise aastaaruande võrdlusandmed 2002
aasta kohta on esitatud 2003. aastal jõustunud nõuetest lähtuvalt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha,
arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Ostjate tasumata summad

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.
Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni
kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded bilansist välja kantud.

Varud

Müügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnas,
muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5000 krooni ja kasulikku tööaega üle ühe
aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000
krooni kantakse väheväärtusliku inventarina kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku
inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

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

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse
vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse
lineaarset meetodit ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

- | | |
|---|---------|
| * Ehitised ja rajatised | 3-15 % |
| * Masinad ja seadmed | 8-20 % |
| * Transpordivahendid | 10-25 % |
| * Muu inventar, tööriistad ja sisseseaded | 20-40 % |

Maad ei amortiseerita.

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 usaldusväärset mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärset hinnata

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


juhatuse liige



30-06-2004

Lisa 2 Maksud

Maksuliik	. 31. detsember 2003		. 31. detsember 2002	
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
Käibemaks		470434	25237	0
Üksikisiku tulumaks		67450	0	70212
Ettevõtte tulumaks	865		3971	0
Sotsiaalmaks		120689	0	117902
Töötuskindlustusmaks		4339	0	4876
Kogumispensionimaksed		1295	0	1914
Kokku	865	664207	29208	194904

juhatuse liige 

30-06-2004

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad, seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.02	5216487	2014235	632408	7863130
Soetamine	356905	1092176		1449081
Müük ja mahakandmine		-264500		-264500
Soetusmaksumus 31.12.03	5573392	2841911	632408	9047711
Akumuleeritud kulum 31.12.02	-1468219	-1255103	-526506	-3249828
Arvestatud kulum	-402273	-329979	-53988	-786240
Müüdüd ja mahakantud p.v. kulum		264500		264500
Akumuleeritud kulum 31.12.03	-1870492	-1320582	-580494	-3771568
Jääkmaksumus 31.12.02	3748268	759132	105902	4613302
Jääkmaksumus 31.12.03	3702900	1521329	51914	5276143

Juhatuse liige



30-06-2004

Lisa 4 Müügitulu

	2003a.	2002a.
OÜ HEPA tegevuspiirkond on Eesti	74010178	65718284

Lisa 5 Muud äritulud

	2003a.	2002a.
Tulu põhivara müügist	50000	
Kahjude hüvitus, saadud viivised	8626	126956
Muud äritulud	33459	33775
Muud äritulud kokku	92085	160731

Lisa 6 Rahavoogude aruanne


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

	31.12.03	31.12.02
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	273440	-382070
Nõuded ostjate vastu	240167	-360714
Muud viitlaekumised	-2933	1622
Ettemaksed	36206	-22978
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	50394	-640467
Ostjate ettemaksed	2095	-13744
Võlad tarnijatele	-400913	276165
Maksuvõlad	469303	-139889
Võlad töövõtjatele	-20091	37001
Muud viitvõlad		-800000

Lisa 7 Bilansipäevajärgsed sündmused

2004. aasta jaanuaris määrati maksuotsuse alusel täiendavat käibemaksu eelnevate perioodide eest 420464 krooni, mis on majandusaasta aruandes kajastatud kasumiaruande muudes ärikuludes.

juhatuse liige




30-06-2004

Audiitori järeldusotsus osatühing Hepa osanikele.

Oleme kontrollinud osatühingu Hepa 31. detsember 2003 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5 kuni 15. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab osatühingu 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 osatühingu Hepa finantsseisundit seisuga 31. detsember 2003 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Aime Liiv 
Acta Audit OU

14. juuni 2004

30 -06- 2004

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

HEPA OÜ vaba omakapital seisuga 31.12.2003 oli järgmine:

eelmiste perioodise jaotamata kasum	7905211
aruandeaasta kasum	2167909
Jaotamiskõlblik kasum kokku	10073120

HEPA OÜ juhatus teeb ettepaneku jätta vaba omakapital jaotamata.

juhatuse liige



30-06-2004

OSANIKE NIMEKIRI

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

juhatuse liige



30-06-2004

JUHATUSE ALLKIRJAD 2003. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

HEPA OÜ 2003 majandusaasta aruande allkirjastamine
18. juunil 2004 (aruanne on kinnitatud üldkoosoleku poolt 14. juunil 2004):



.....
Helmet Palm
juhatuse esimees