

30 -06- 2005

2004.a.

.....17
KRISTEL LEN

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus "01".jaanuar 2004.a. **lõpp** "31".detsember 2004.a.

ÄRINIMI	Osaühing HEVERI AUTOTEENUS
Registrikood	10145544
Aadress	79801 JÕE TN. 15A, KOHILA ALEV RAPLAMAA
Telefon	(372)48 33 664
Fax	(372)48 33 664
Põhitegevusala	VEDELKÜTUSE JA MÄÄRDEAINETE JAEMÜÜK, AUTOTRASPORDI TEENUS.

30-06-2005

2.

OÜ HEVERI AUTOTEENUS

SISUKORD

Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	3
Tegevusaruanne	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
LISA 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus	
Meetodid ja hindamisalused.....	8
LISA 2 Nõuded ostjate vastu.....	9
LISA 3 Maksunõuded ja kohustused.....	10
LISA 4 Varud.....	10
LISA 5 Materiaalne põhivara.....	11
LISA 6 Omakapital.....	11
LISA 7 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	11
LISA 8 Kasutusrent.....	12
LISA 9 Lühiajaline laen	12
LISA 10 Müüdud kaupade kulud.....	13
LISA 11 Muud tegevuskulud.....	13
LISA 12 Muud ärikulud	13
LISA 13 Muud äritulud.....	13
Majandusaasta aruande kinnitamine ja allkirjad.....	14
Majandusaasta aruandele lisatud	
Audiitori järeldusotsus	
Kasumi jaotamise ettepanek	
Osanike nimekiri	

30-06-2005

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

.....3.....

Osaühing Heveri Autoteenuse juhatuse deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud raamatupidamises kasutatavaid arvestus põhimõtteid ning on kooskõlas Eesti hea raamatupidamis tavaga;

Raamatupidamis aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühing Heveri Autoteenuse finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;

Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

Osaühing Heveri Autoteenus on edaspidises tegevuses jätkusuuteline.

Helen Kärner
Juhatusesimees


.....
20. juuni 2005.a.

Aivar Kärner
Juhatuseliige


.....
20. juuni 2005.a.

Airi Kesküla
Juhatuseliige


.....
20. juuni 2005.a.

30-06-2005

4.

2004 .a. TEGEVUSARUANNE

OÜ HEVERI AUTOTEENUS asutati 1995.a. Ettevõtte põhitegevuseks on vedelkütuste ja määrdeainete jaemüük, autotranspordi teenus.

Eesmärgiks jääb 2005.a. parandada teenindamiskultuuri ja suurendada pakutavate teenuste liike.

Tegevjuhtkonna hinnangul on OÜ HEVERI AUTOTEENUS jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Keskmine töötajate arv oli 3 ning nende palga kogusumma oli 138 523 krooni.



Raamatupidamisbilanss seisuga 31.detsember 2004.a.

Aktiva 31.12.2004.a.

30.06.2005
31.12.2003.a.**Raha ja pangakontod** 39 556

5 380

Nõuded ostjate vastu (lisa 2) 164 081

.....159.689.....

Viitlaekumised

Intressid 427

427

Ettemaksed

Maksude ettemaksed (lisa 3) 15 774

47 504

Tulevaste perioodide kulud 0

9 303

Kokku: 219 838

222 303

Müügiks ostetud kaubad (lisa 4) 286 698

202 390

Käibevara kokku 506 536

424 693

Põhivara**Materiaalne põhivara**

Maa ja ehitused (soetusmaksumuses) 178 381

178 381

Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses) 499 309

433 899

Muu materjaalne põhivara (soetusmaksumuses) 59 222

52 922

Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus) -329 274

-273 652

Kokku 407 638

391 550

Immaterjaalne põhivara 0

848

Põhivara kokku: (lisa 5) 407 638

392 398

Aktiva (VARA) KOKKU 914 174

817 091

PASSIVA (kohustused ja omakapital)**KOHUSTUSED****Lühiajaline laen** 23 914

0

Võlad tarnijatele 434 471

262 223

Maksuvõlad 8 064

0

Võlad töötajatele 22 879

17 155

Lühiajalised kohustused kokku: 489 328

279 378

Kohustused kokku: 489 328

279 378

Omakapital**Osakapitali nimiväärtuses (lisa 6)** 500 000

500 000

Kohustuslik reservkapital 17 971

17 971

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) 19 742

30 963

Aruandeaasta kasum (kahjum) - 112 867

-11 221

Omakapital kokku 424 846

537 713

PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU 914 174

817 091

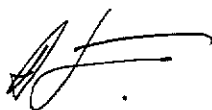
30-06-2005

.....6.....

2004.a. KASUMIARUANNE

Skeem 1

	Aruande majandus- aasta	Eelmine majandus- aasta korri geeritud
Müügitulu (lisa 7)	2 820 073	1 804 388
Muud äritulud (lisa 13)	94 785	199 002
Kaubad, toore, materjal, teenused (lisa 10)	2 583 598	1 513 343
Muud tegevuskulud (lisa 11)	162 609	165 107
Tööjõu kulud		
Palgakulud	142 958	114 243
Sotsiaalmaksud	46 847	38 163
Töötus kindlustuse kulu	692	571
Põhivara kulum	87 916	87 398
Muud ärikulud (lisa 12)	3 144	95 906
Ärikasum (-kahjum)	- 112 906	-11 341
Muud finantstulud ja-kulud	39	120
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	- 112 867	-11 221
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	- 112 867	-11 221



30 -06- 2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE

.....7.....

Rahavoog äritegevusest	2004.a.	2003.a korregeeritud
Ärikasum	-112 906	-11 341
Korrigeerimised		
Põhivara kulu	87 916	87 398
Kahjum põhivara mahakandmisest	3 144	30 877
Maksude ettemaksed	31 730	-35 839
Nõuded ostjate vastu	-4 392	36 594
Muud ettemaksed:tulevaste perioodide kulud	9 303	0
Varude muutus	- 84 308	-8 886
Võlad tarnijatele	172 248	130 419
Maksuvõlad	8 064	0
Võlad töövõtjatele	5 724	-17 654
Kokku rahavood äritegevusest	116 523	211 568
Rahavoog investeringutest		
Materjaalse põhivara ostmise	-82 386	-204 984
Saadud intressid	39	120
Põhivara rekonstrueerimine	0	-33 488
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 82 347	-238 352
Kokku rahajäägi muutus	34 176	-26 784
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguseks	5 380	32 164
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks	39 556	5 380

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku:
Saldo 31.detsember 2002	220 000	17 971	310 963	548 934
Aruande perioodi kahjum			-11 221	
Emiteeritud osakapital	280 000		- 280 000	
Saldo 31.detsember 2003	500 000	17 971	19 742	537 713
Aruandeperioodi kahjum			- 112 867	- 112 867
Saldo 31.detssember 2004	500 000	17 971	- 93 125	424 846

AKO

[Signature]

kurant

30-06-2005

.....8.....

LISA 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

OÜ HEVERI AUTOTEENUSE 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ja selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ HEVERI AUTOTEENUS kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjusest kantud perioodikuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsekuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud aruandeaasta kuluna kasumiaaruandes.

Materiaalne põhivara

Olulisuse printsiipi arvestades loetakse põhivaraks varasid, mille soetuamaksumus ületab 8 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasutus elueaga varaobjekte kantakse kasutamise võtmisel kuluks ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara grupp	amortisatsiooninorm	kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 %	10-20 aastat
Seadmed	20%	5-7 aastat
Sõidukid	20%	3-4 aastat
Muu inventaar	20%	2-3 aastat

30-06-2005

9.

Põhivaradele määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastab aruandeperioodid ja järgnevates perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis ei loo võimet majandusliku kasu saamiseks, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millelt on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuste langusest tulenevad allahindlused.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

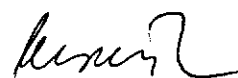
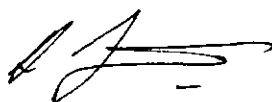
Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Investeeringutegevusega seonduvad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

LISA 2 Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on 164 081 krooni. Ostajatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. 30 päevase tähtajaga arveid oli 164 081 krooni.



30-06-2005

LISA 3 MAKSUNÕUDED JA KOHUSTUSED

10.

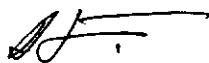
	31.detsember 2004	31.detsember 2004	31.detsember 2003	31.detsember 2003
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Töötuskindlustus	0	0	0	0
Käibemaks	15 774	184	47 504	0
Erisoodustus		1 595	0	0
Kogumispension	0	45	0	0
Üksikisiku tulumaks		2 047	0	0
Sotsiaalmaks	0	4 193	0	0
Kokku:	15 774	8 064	47 504	0

LISA 4

VARUD

Ostetud kaubad edasimüügiks on võetud arvele soetusmaksumusega.

	31.12.2004	31.12.2003
Müügiks ostetud kaubad	286 698	202 390
Kokku	286 698	202 390


30 -06- 2005

11.

LISA 5.

MATERIAALNE PÕHIVARA

	Maa	Hooned	Masina- ja seadmed	Muu inventaar	Im- mater- iaalne põhi- vara	Kokku:.....
Soetusmaksumus 31.12.2003	31 143	147 238	433 899	52 922	0	665 202
Ostetud			100 000	6 300	0	106 300
Müük ja mahakandmine			34 590			34 590
Soetusmaksumus 31.12.2004	31 143	147 238	499 309	59 222	0	736 912
Akumuleeritud kulum 31.12.2003		35 812	186 240	51 600	0	273 652
Maha kandmine			- 31 446			-31 446
Arvestatud kulum		11 772	71 473	3 823		87 068
Akumuleeritud kulum 31.12.2004		47 584	226 267	55 423		329 274
Jääkmaksumus 31.12.2003	31 143	111 426	247 659	1 322	848	392 398
Jääkmaksumus 31.12.2004	31 143	99 654	273 042	3 799	0	407 638

LISA 6

OMAKAPITAL

	Osade arv	osakapital
Saldo 01.01.2004.a	2	500 000
Saldo 31.12.2004.a.	2	500 000

LISA 7 MÜÜGITULU TEGEVUSALADE JA GEOGRAAFILISTE
PIIRKONDADE LÖIKES

OÜ HEVERI AUTOTEENUSE neto realiseerimise käive jaguneb geograafiliselt
Piirkondade lõikes järgmiselt:

	2004	2003
Eesti	2 820 073	1 804 388
Tegevusalade lõikes:		
Teenused	162 297	161 419
Ostetud kaupade müük	2 657 776	1 642 969
Kokku	2 820 073	1 804 388







30-06-2005

.....

LISA 8

12.

KASUTUSRENT

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautot SUBARU FORESTER X AWD MT 2,0

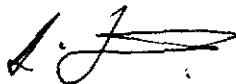
Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 45 317 krooni.

Järgmisel perioodil tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt.

LISA 9

LÜHIAJALINE LAEN

Ostetud buss – maksumusega	100 000
2005.a. jääb tasuda	23 914



30-06-2005

LISA 10

MÜÜDUD KAUPADE KULUD

.....13:.....

	2004	2003
Ostetud kaupade kulu	2 525 388	1 468 054
Materjalid	42 750	21 298
Väheväärtuslik põhivara	2 280	6 758
Elekter	13 180	17 233
Kokku:	2 583 598	1 513 343

LISA 11

MUUD TEGEVUSKULUD

	2004	2003
Remondikulud	36 525	63 881
Kasutusrent	45 317	45 306
Kindlustuskulud	40 571	13 903
Telefon, post, kantseleikulu.	13 617	14 769
Majandamiskulud	5 992	9 654
Muud kulud	20 587	17 594
Kokku:	162 609	165 107

LISA 12

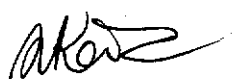
MUUD ÄRIKULUD

	2004	2003
Kahjum materjaalse põhivara müügist	0	3 187
Kindlustus varade hüvitis	0	61 842
Põhivarade mahakandmine	3 144	30 877
Kokku :	3 144	95 906

LISA 13

MUUD ÄRITULUD

	2004	2003
Kindlustus hüvitis	0	175 000
Maakleri tasu	37 929	24 002
Vanaraud	30 000	0
Kasum põhivara müügist	26 856	0
Kokku :	94 785	199 002







30-06-2005

14.

.....

MAJANDUSAASTA ARUANDE KINNITAMINE JA ALLKIRJAD

OÜ HEVERI AUTOTEENUSE 2004.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud omaniku poolt 28.Juunil 2005.a.

Juhatus

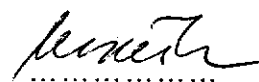
Helen Kärner
Juhatuse esimees


.....

Aivar Kärner
Juhatuse liige


.....

Airi Kesküla
Juhatuse liige


.....

30-06-2005

Audiitori järeldusotsus

Osaühing HEVERI AUTOTEENUS osanikele

Olen auditeerinud Osaühing HEVERI AUTOTEENUS`e lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest on vastutav osaühingu tegevjuhtkond. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamisaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjaga. Audiitor planeeris ja sooritas auditi viisil, mis võimaldas piisava kindlustundega otsustada ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus kontrolliti väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millele põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka juhtkonna poolt kasutatud arvestuspõhimõtete ja hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit andis piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt Osaühing HEVERI AUTOTEENUS`e finantsseisundit seisuga 31.detsember 2004.a. ning lõppenud perioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Raplas
27.juunil 2005



Maret Saatus
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr.88

KASUMI JAOTUSE ETTEPANEK.

Eelmiste perioodide jaotamata kasumijääk
seisuga 31.12.2004.a.

19 742

2004.a. aruandeaasta kahjum
Jaotuskõlbulik kasum kokku

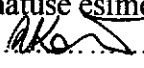
-112 867

Juhatus ettepanek kasumi jaotust mitte teha.

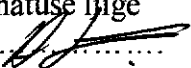
Eelmiste perioodide katmata kahjumijääk pärast 2004.a.
Majandusaasta aruande kinnitamist

-93 125

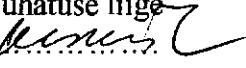
Helen Kärner
Juhatus esimees

.....

Aivar Kärner
juhatuse liige

.....

Airi Kesküla
juhatuse liige

.....

20.Juuni 2005.a.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2005

Osaühing HEVERI AUTOTEENUSE osanike nimekiri

1. **Helen Kärner isikukood 48208200285 , aadress Raplamaa Kohila Välja 29.**