

TARTU MAAKOHIL
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30.06.2004

2164 38513

ff

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ HENDRIKSON&KO

Majandusaasta algus:
Majandusaasta lõpp:

1. jaanuar 2003
31. detsember 2003

Registrikood:

10269950

Aadress:

Õpetaja 9
51003, Tartu
Eesti Vabariik

Telefon:

+372 7 427 777

E-mail:

hendrikson@hendrikson.ee

Põhitegevused:

- keskkonnavalased uuringud ja ekspertiisid;
- keskkonnamõtjude hindamine;
- üld- ja detailplaneeringud.

Dokumentide loetelu, mis saadetakse
majandusaasta aruandest eraldi:

- audiitori järeldusotsus;
- majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek;
- üle 10% osasid omavate osanike nimekiri.

30-06-2004

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
BILANSS.....	4
KASUMIARUANNE.....	5
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	8
Lisa 2 Arvestuspõhimõtete ja informatsiooni esitusviisi muudatused.....	12
Lisa 3 Müügitulu	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Muud lühiajalised nõuded.....	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed	13
Lisa 7 Investeeringud tütarettevõtjate aktsiatesse ja osadesse	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Maksuvõlad.....	14
Lisa 10 Omakapitali lisa	14
Lisa 11 Kapitalirendid	15
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega.....	15
Lisa 13 Bilansipäevajärgsed sündmused	16
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	17
JUHATUSE ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	18


Juhatus liige


Juhatus liige

30 -06- 2004

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

.....

Ettevõtte põhitegevuseks on keskkonnakorraldus ja ruumiline planeerimine. Keskkonnakorralduse alased tegevused on eeskätt keskkonnamõtjude hindamine, omavalitsuste ja ettevõtete keskkonna-alane konsultatsioon (s.h. keskkonnalubade taotluste ja arengukavade koostamine) ning keskkonnalane nõustamine planeeringutes.

Planeeringualased tööd on peamiselt ruumiline planeerimine (maakonnaplaneeringud, üldplaneeringud ja detailplaneeringud) ja mitmesugused strateegilised arengudokumentid-arengukavad, eelarvekonsultatsioonid, ressursside strateegiline jaotamine jm.

Olulisemateks tootearendussuundadeks olid osalemine projektijuhina LIFE02 pilootprojektis e-System for Real Time Democratic Land-Use Planning of Urban Environment – Pilot Actions in Narva Community ja uutes üle-euroopalistes projektides osalemise eeltööd (projektitaotlused, partnerite võrgustik jms.), õhusaaste leviku modellerimisprogrammi jätkuv AEROPOL arendamine koostöös Eesti tehnoloogiaagentuuriga ning planeeringute metoodilise taseme oluline tõstmine Eesti praktikas.(ÜP metoodika ja käsiraamatu koostamine).

Tegevuse oluline laiendamine toimus 2003 teisel poolaastal, kui moodustasime iseseisva inseneriosakonna ja detailplaneeringuosakonna.

2004. aastal jätkab ettevõtte väljakujunenud põhitegevustega keskkonnakorralduse ja planeerimise suunal ning arendab edasi 2003. aastal loodud osakondasid.

Juhatus koosneb 2 liikmest, kelle tööd ei tasustata.

Keskmine töötajate arv 2003.a. oli 20 ning nende palkade kogusumma oli 1974848 krooni.


Juhatus liige


Juhatus liige

30 -06- 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

BILANSS

(kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002	Lisad
VARAD			
KÄIBEVARA			
Raha- ja pangakontod	239006	434533	
Ostjatelt laekumata arved	502163	289824	4
Muud lühiajalised nõuded	582000	700000	5
Ettemaksed			
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	62		
<i>Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud</i>	53842	12263	6
Ettemaksed kokku	53904	12263	
Lõpetamata projektid	473370	234606	
KÄIBEVARA KOKKU	1850443	1671226	
MATERIAALNE PÕHIVARA			
Masinaid ja seadmed	348800	238800	
Muu inventar	444114	437097	
Akumuleeritud põhivara kulum	-375154	-279114	
MATERIAALNE PÕHIVARA KOKKU	417760	396783	8
VARAD KOKKU	2268203	2068009	

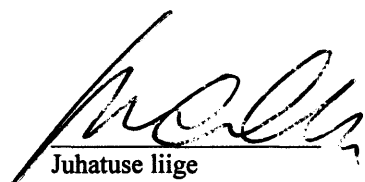
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Kapitalirendikohustus	83406	34985	11
Ostjate ettemaksed teenuste eest	359973	461601	
Võlad tarnijatele	403873	85959	
Maksuvõlad	365574	155985	9
Võlad töövõtjatele	208060	97090	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	1420886	835620	
PIKAAJALINE KAPITALIRENDI KOHUSTUS	46828	73400	11

OMAKAPITAL

Osakapital	40000	40000	
Kohustuslik reservkapital	4000	4000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	714989	705700	
Aruandeaasta kasum	41500	409289	
OMAKAPITAL KOKKU	800489	1158989	10
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	2268203	2068009	


Juhatus liige


Juhatus liige

30 -06- 2004

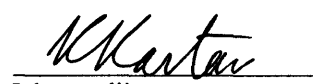
KASUMIARUANNE

(kroonides)

	2003	2002	Lisad
ÄRITULUD			
Müügitulu	5591767	2772744	3
ÄRIKULUD			
Ostetud teenused	909730	430243	
Mitmesugused tegevuskulud	1568645	947101	
Tööjõukulud kokku	2636412	821101	
Palgakulu	1974848	615055	
Sotsiaalmaksu kulu	651689	202970	
Töötuskindlustusmaks	9875	3076	
Põhivara kulum	212605	112815	
Muud ärikulud	66009	16303	
ÄRIKULUD KOKKU	5393401	2327563	
ÄRIKASUM	198366	445181	
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Finantskulud tütarettevõtte osadelt		-20000	
Intressikulud	-14278	-13804	
Kahjum valuutakursi muutustest	-6519	-2232	
Muud finantstulud ja -kulud	4472	144	
FINANTSTULUD JA -KULUD KOKKU	-16325	-35892	
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST	182041	409289	
TULUMAKS	140541		
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	41500	409289	

* võrdlusandmed 2002. a kohta on esitatud korrigeeritud kujul (vt. lisa 2).


Juhatus liige


Juhatus liige

30 -06- 2004

OMAKAPITALI MUUTUSTE
ARUANNE
(kroonides)

	Osakapital	Reservid	Jaotamata Kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2001 a	40000	4000	705700	749700
Aruandeaasta kasum			409289	409289
31.12.2002 a	40000	4000	1114989	1158989
31.12.2002 a	40000	4000	1114989	1158989
Dividendide väljakuulutamise			-400000	-400000
Aruandeaasta kasum			41500	41500
31.12.2003 a	40000	4000	756489	800489

Täiendav informatsioon omakapitali liikumiste kohta on esitatud lisas 10.


Juhatus liige


Juhatus liige

2003	2002
-------------	-------------

2003	2002
------	------

198366 445181

198366 445181

212605 112815

-260980 -120394

-238764 -234606

536845 479542

-14278 -13804

-140541

293253 **668734**

-50000 -700000

175000

-123582 -145814

-20000

4472 144

5890 -865670

-88151 -45723

-60000

-400000

-488151 -105723

-189008 -302659

434533 739424

239006 434533

-6519 -2232

K. Karta
Juhatuses liige

30-06-2004

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Hendrikson&Ko raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Hendrikson&Ko kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Välisvaluuta arvestus

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu 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.


Juhatuse liige


Juhatuse liige

30 -06- 2004

OÜ HENDRIKSON&KO
Majandusaasta aruanne 2003

Tulu kajastamine pikaajalistest teenuslepingutest

Pikaajaliste teenuslepingute tulude ja kulude kajastamisel kasutatakse valmidusastme meetodit. Osutatava teenuse valmidusaste leitakse teenuse osutamisega seotud tegelike kulude ja eelarveliste kogukulude suhtena bilansipäeval. Juhul, kui teenuse osutaja on bilansipäevaks väljastanud tellijale arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse seda vahet bilansis vastavalt kas kohustuse või nõudena.

Kui on selgunud, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum koheselt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantsvarad

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantsvarad ehk kauplemisväärtpabereid kajastatakse edaspidi nende õiglases väärtuses, mis baseerub noteeritud turuhindadel ning Eesti Panga ametlikel vahetuskurssidel. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul kasutatakse bilansipäeva sulgemishindu. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõttele kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Kauplemisväärtpaberitelt saadud müügikasumid/kahjumid, õiglase väärtuse muutus ja intressid vastavatelt väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud".

Nõuded ostjate vastu

Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arved eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved"). Ostjatele laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja sama kulukirje vastukandena. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Muud finantsvarad

Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglases väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muid finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatesse ja osadesse

Tütarettevõtja on ettevõtte, mille tegevust emaettevõtja kontrollib. Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju, kuid mis ei ole tütarettevõtja. Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, s.t. et investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel korrigeeritakse:


Juhatus liige


Juhatus liige

30 -06- 2004

OÜ HENDRIKSON&KO
Majandusaasta aruanne 2003

- investori osalusega muutustes tütar- ja sidusettevõtja omakapitalis;
- omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga;
- omandamisel tekkinud omandatud varade õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga;
- investori ning tütar- ja/või sidusettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumite ja kahjumite elimineerimisega.

Eelpool nimetatud korrigeerimistest tulenevad kasumid ja/või kahjumid moodustavad kapitaliosaluse meetodi kasumi/kahjumi, mida kasumiaruandes kajastatakse real "Finantstulud ja -kulud".

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

• Maa	0%
• Ehitised ja rajatised	3-15 %
• Masinad ja seadmed	8-20 %
• Transpordivahendid	15-40 %
• Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20-40 %

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).


Juhatus liige


Juhatus liige

30 -06- 2004

OÜ HENDRIKSON&KO
Majandusaasta aruanne 2003**Eraldised ja potentsiaalsed kohustused**

.....

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 26/74. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 10.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

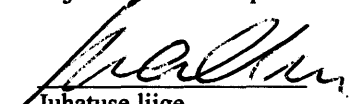
Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.


Juhatuse liige
Juhatuse liige

30-06-2004

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamise finantseerimiseks saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustust tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, st. saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Arvestuspõhimõtete ja informatsiooni esitusviisi muudatused

2003. a on seoses uue raamatupidamise seaduse ja seda täiendavate Raamatupidamise Toimkonna uute juhendite (edaspidi RTJ) jõustumisega muudetud järgmisi esitusviise.

Tulude ja kulude saldeerimine

2003 a on seoses uue raamatupidamise seaduse ja seda täiendavate Raamatupidamise Toimkonna uute juhendite (edaspidi RTJ) jõustumisega muudetud järgmiseid esitusviise:

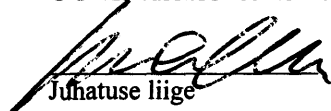
2002 a kajastati muid äritulusid ja -kulusid eraldi vastavalt kasumiaruande ridadel "muud äritulud" ja "muud ärikulud". Vastavalt uuele RTJ 2 nõutele tuleb aga aruande perioodil tekkinud muud äritulud ja -kulud esitada kasumiaruandes saldeerituna vastavalt siis kas kasumiaruande real "muud äritulud" või "muud ärikulud" olenevalt sellest, millise tulemuse saldeerimine annab.

Kirjeldatud muutuse tulemusena on kasumiaruande võrdlusandmeid korrigeeritud alljärgnevalt:

	2002 a	Korrigeerimine	2002 a
	esialgne		korrigeeritud
Muud äritulud	183218	-183218	0
Muud ärikulud	199521	-183218	16303

Lisa 3 Müügitulu

OÜ Hendrikson&Ko neto müügitulu jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.


Juhatus liige


Juhatus liige

30 -06- 2004

OÜ HENDRIKSON&KO
Majandusaasta aruanne 2003

Geograafilised piirkonnad	2003	2002
Eesti	5591767	2772744
Kokku	5591767	2772744

Tegevusalad	2003	2002
Keskkonnaplaneerimise ja keskkonnavalased uuringud	5591767	2772744
Kokku	5591767	2772744

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjate tasumata summad	502163	289824
Bilansist väljakantud (lootusetud) nõuded	30937	

Lisa 5 Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2003	31.12.2002
Antud laenud	575000	700000
Makstud tagatisrahad	7000	
Muud lühiajalised nõuded kokku	582000	700000

Lisa 6 Maksude ettemaksed

	31.12.2003	31.12.2002
Käibemaksu intress	35	
Üksikisiku tulumaksu intress	5	
Ettevõtte tulumaksu intress	12	
Sotsiaalmaksu intress	10	
Ettemaksed kokku	62	

Lisa 7 Investeeringud tütarettevõtjate aktsiatesse ja osadesse

2003	AS EKKI	OÜ Urban Mark
Osalus aasta alguses, %	71	50
Osalus aasta lõpus, %	71	50

Osalus tütarettevõtja omakapitalis aasta alguses	120000	20000
Bilansiline maksumus aasta alguses	0	0
Bilansiline maksumus aasta lõpus	0	0
Osalus tütarettevõtja omakapitalis aasta lõpus	120000	20000

Kõik tütarettevõtjad on Eestis registreeritud ettevõtted.


Juhatus liige
Juhatus liige

30 -06- 2004

OÜ HENDRIKSON&KO
Majandusaasta aruanne 2003

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Masina- ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	238800	437097	675897
Soetamine	110000	123582	233582
Mahakandmine		-116565	-116565
Soetusmaksumus 31.12.2003	348800	444114	792914
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-64638	-214476	-279114
Arvestatud kulum	-83795	-128810	-212605
Mahakantud põhivara kulum		116565	116565
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-148433	-226721	-375154
Jääkmaksumus 31.12.2002	174162	222621	396783
Jääkmaksumus 31.12.2003	200367	217393	417760

Lisa 9 Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2003	31.12.2002
Käibemaks	107749	53848
Käibemaksu intress		133
Sotsiaalmaks	146676	59921
Sotsiaalmaksu intress		73
Kinnipeetud tulumaks	94874	36236
Kinnipeetud tulumaksu intress		56
Ettevõtte tulumaks	6691	2601
Ettevõtte tulumaksu intress		31
Töötuskindlustusmaks	6466	2664
Töötuskindlustusmaksu intress		22
Pensionikindlustusmaks	3118	397
Pensionikindlustusmaksu intress		3
Maksuvõlad kokku	365574	155985

Lisa 10 Omakapitali lisa

Seisuga 31.12.2003. a jaguneb ettevõtte osakapital neljaks osaks millede nimiväärtus on 4000, 4000, 8000 ja 24000 krooni.

2003. aastal kuulutati välja dividende summas 400 000 krooni. Dividendide väljakuulutamise seoses tekkis ettevõtte tulumaksu kulu summas 140541 krooni, mis on kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna. 2003. a väljakuulutatud dividendid on 31.12.2003. a seisuga välja makstud.


Juhatus liige
Juhatus liige

30-06-2004

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003. a moodustab 756489 (31.12.2002. a: 7114989) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 196687 (2002. a: 289897) krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 559802 (2002. a: 825092) krooni.

Lisa 11 Kapitalirendid

Kapitalirendi kohustus

	31.12.2003	31.12.2002
Kapitalirendi võlgnevus	130234	108385
sh. maksetähtajaga		
kuni 1 aasta	83406	34985
1-5 aastat	46828	73400

Kapitalirendile võetud varad

31.12.2003. a	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus	258814	258814
Jääkmaksumus	191090	191090
31.12.2002. a		
Soetusmaksumus	148814	148814
Jääkmaksumus	146333	146333

Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Hendrikson&Ko on ostnud ja müünud kaupu ja teenuseid järgmistelt(-le) seotud osapooltelt(-le):

Müügid	2003	2002
Urban Mark OÜ	302872	164400
Ostud	2003	2002
Urban Mark OÜ	172669	43200

Lisaks eelpool kirjeldatud tehingutele on OÜ Hendrikson&Ko andnud 2003. a laenu (laen on seisuga 31.12.03 tagasi makstud) OÜ Urban Mark'le summas 50000 krooni teeninud sellelt intressitulu järgmiselt 3825 krooni.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2003	31.12.2002
Urban Mark OÜ	212202	156128


Juhatus liige


Juhatus liige

30-06-2004

Juhatusel liikmete tasu

Juhatusel liikmed ei saanud aruandeaastal juhatuse liikme tasusid. Juhatusel liikmed ei saa ettevõttelt pensioniga seotud õigusi.

Lahkumishüvitised

Juhatusel liikmetel ei ole õigust saada lahkumishüvitist.

Lisa 13 Bilansipäevajärgsed sündmused

2004. a jaanuaris müüs OÜ Hendrikson&Ko oma osaluse tütarettevõttes Urban Mark OÜ 20000 krooni eest.


Juhatusel liige


Juhatusel liige

30 -06- 2004

OÜ HENDRIKSON&KO
Majandusaasta aruanne 2003

.....
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 16 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Hendrikson&Ko finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
3. OÜ Hendrikson&Ko on jätkuvalt tegutsev ettevõte.


Heikki Kalle
Juhatuse liige


Kuido Kartau
Juhatuse liige

08. aprill 2004


Juhatuse liige


Juhatuse liige

30-06-2004

OÜ HENDRIKSON&KO
Majandusaasta aruanne 2003

.....
JUHATUSE ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Hendrikson&Ko 2003 majandusaasta aruande allkirjastamine 10. aprillil 2004 (aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 09. aprillil 2004):


Heikki Kalle
Juhatuseliige


Kuido Kartau
Juhatuseliige


Juhatuseliige


Juhatuseliige

30 -06- 2004

.....

OÜ HENDRIKSON&KO
2003 AASTA KASUMI JAOTAMISE
ETTEPANEK

08.04.2003

1. Eelmiste perioodide jaotamata kasum 714989 krooni,
aruandeaasta kasum 41500 krooni,
kokku jaotamiseks 756489 krooni.
2. Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse 41500 krooni,
jaotamata kasumi jääk 756489 krooni.

Heikki Kalle
juhatuse liige



Kuido Kartau
juhatuse liige



30 -06- 2004

OÜ HENDRIKSON&KO OSANIKE NIMEKIRI

<u>Osanik</u>	<u>Osa</u>	<u>Osaku nimiväärtus</u>
1. Heikki Kalle isikukood 36803282714 elukoht Tartu, Hiie 38	1	24000
2. Juhan Ruut isikukood 36810022715 elukoht Tartu, Taara pst 11-4	1	8000
3. Kuido Kartau isikukood 37109060270 elukoht Tartu, Tolstoi 1-4	1	4000
4. Pille Metspalu isikukood 47603080313 elukoht Tartu, Pallase pst 124-4	1	4000

Heikki Kalle
juhatuse liige



Kuido Kartau
juhatuse liige



30 -06- 2004

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OÜ Hendrikson & Ko omanikele

Olen kontrollinud OÜ Hendrikson & Ko 31.12.2003 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab aruandeaasta finantstulemuseks 41500 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2003.a. 2268203 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Hendrikson & Ko majandusaasta tulemust ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003.a.

Tartus, 08 .aprill 2004.a.

Anu Harak
Vannutatud audiitor