

OÜ Helka Kodumasinad Haapsalu

2004.a. majandusaasta aruanne

Juriidiline aadress: Ehitajate tee 19-8, Uuemõisa
Ridala vald, Läänemaa 90401
Eesti Vabariik

Tegevusaadress: Lihula mnt.3
Haapsalu, 90507

Äriregistri nr. 10378679

Telefon/fax 04733121

E-mail helka@estpak.ee

Audiitor: -

Aruandeaasta algus ja lõpp: 01.01.2004-31.12.2004

OÜ HELKA KODUMASINAD

Sisukord

Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed.....	3
Tegevusaruanne.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Omakapitali muutuste aruanne.....	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	11
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	11
Lisa 1 Maksud.....	11
Lisa 2 Varud.....	12
Lisa 3 Mitmesugused nõuded.....	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 5 Võlakohustused.....	13
Lisa 6 Realiseerimise netokäive.....	13
Lisa 7 Laenude tagatised ja panditud vara.....	13
Lisa 8 Osakapital.....	13
Majandusaasta kasumi jaotamise aruanne.....	14
Juhatuse allkirjad 2004 majandusaasta aruandele.....	15

Helka Kodumasinad OÜ

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.

OÜ Helka Kodumasinad peamiseks tegevusalaks on kodumasinade ja mööbli jaemüük. Ettevõtte on üks kauplus Haapsalus ja üks kauplus Paines. OÜ Helka Kodumasinad annab tööd neljale töötajale.

Juriidiline aadress: Ehitajate tee 19-8, Uuemõisa, Ridala vald, Läänemaa, 90401
Tegevusaadress : Lihula mnt.3, Haapsalu, 90507
Äriregistri number: 10378679
Majandusaasta algus: 01.01.2003
Majandusaasta lõpp: 31.12.2003
Telefon/fax 047-33121
e-mail helka@estpak.ee

Audiitor: puudub



Helka Kodumasinad OÜ

TEGEVUSARUANNE

OÜ Helka Kodumasinad põhitegevuseks on kodumasinade ja mööbli jaemüük.

Majandusaasta realiseerimise netokäive oli 4 744 tuhat krooni, mis on 12% suurem eelmise aasta müügist.

Põhikohaga töötajaid on 5.

2004 aastal arvestati töötasu:

-töölistele - 232 379 krooni

-juhatajale - 66 552 krooni



HELKA KODUMASINAD OÜ

Juhatus kinnitus 2004 majandusaasta aruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel kuni toodud OÜ Helka Kodumasinad 2004 a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. OÜ Helka Kodumasinad on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhataja
(Andres Kõiv)

Haapsalu 30. juuni 2005

OÜ "Helka Kodumasinad" reg.kood 10378679
 Lihula mnt.3 , Haapsalu , 90507
 RAAMATUPIDAMISBILANSS
 SEISUGA 31.12.2004

AKTIVA
 (kroonides)

	31.12.04	31.12.03	Lisa nr.
KÄIBEVARA			
1.Raha ja pangakontod			
Kassa	50 118	86 532	
Pank	73	134	
Raha ja pangakontod kokku	50 191	86 666	
2. Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	343 929	278 598	
Nõuded ostjate vastu kokku	343 929	278 598	
3. Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	37	-	3
Mitmesugused nõuded kokku	37	-	
4. Ettemakstud tulevaste per.kulud			
Ettemakstud maksud	2 564	2 564	
Muud ettemakstud tulevaste per.kulud	5 895	5 895	
Ettemakstud tulevaste per.kulud kokku	8 459	8 459	
5. Varud			2
Materjal	21 472	21 472	
Ostetud kaubad müügiks	1 077 244	977 714	
Ettemaksed Hankijatele	5 477	5 477	
Varud kokku	1 104 193	1 004 663	
KÄIBEVARA KOKKU	1 506 809	1 378 386	
6. Materiaalne põhivara			4
Inventar ,masinad	962 577	962 577	
Akumuleeritud põhivara kulum	- 596 532	- 508 611	
Materiaalne põhivara kokku	366 045	453 966	
AKTIVA KOKKU	1 872 854	1 832 352	

Allkiri:



OÜ "Helka Kodumasinad" raamatupidamisbilanss

PASSIVA
(kroonides)

	31.12.04	31.12.03	Lisa nr.
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
7. Võlakohustused			5,7
Lühiajalised laenud krediidasutustelt	442 996	445 763	
Võlakohustused kokku	442 996	445 763	
8. Ostjate ja tellijate ettemaksed	-	-	
9. Võlad hankijatele	1 033 797	1 165 867	
10. Maksuvõlad	194 116	78 657	1
11. Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	25 875	15 433	
Muud viitvõlad	4 960	8 813	
Viitvõlad kokku	30 835	24 246	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	1 701 744	1 714 533	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
12. Pikaajalised võlakohustused	49 241	62 031	
OMAKAPITAL			8,9
13. Osakapital nominaalväärtuses	100 000	100 000	
14. Osakapital registreerimisel	2 000	2 000	
15. Ülekurss	86 000	86 000	
16. Kohustuslik reservkapital	20 000	20 000	
17. Eelmiste perioodide kasum/kahjum	- 152 212	- 154 520	
18. Aruandeaasta kasum/kahjum	66 081	2 308	
Omakapital kokku	121 869	55 788	
PASSIVA KOKKU	1 872 854	1 832 352	

Allkiri:



OÜ "Helka Kodumasinad"

KASUMIARUANNE
01.01.04 – 31.12.04

(kroonides)	ARUANDE PERIOODIL	EELMISEL PERIOODIL
ÄRITULUD		
1.Realiseerimise netokäive	4 743 636	4 183 901
2.Muud äritulud ,põhivara müügi kasum	-	-
Kokku äritulud	4 743 636	4 183 901
ÄRIKULUD		
3.Kaubad	3 571 529	3 191 288
4.Mitmesugused tegevuskulud	531 389	468 390
5. Tööjõu kulud	398 756	365 625
- palga kulu	298 931	273 886
- sotsiaalmaksud	98 648	90 383
- töötuskindlustus	1 177	1 356
6. Põhivara kulum	87 921	80 354
7. Muud ärikulud	20 927	18 036
ÄRIKULUD KOKKU	4 610 522	4 123 693
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	133 114	60 208
FINANTSTULUD		
Muud intressi ja finantstulud	1	6 374
FINANTSKULUD		
Intressikulud	67 034	64 274
KASUM(-KAHJUM) MAJ.TEGEVUSEST	66 081	2 308
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	66 081	2 308

Allkiri:



OÜ "Helka Kodumasinad"

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

	2004	2003
A. Rahavoog aruandeaasta äritegevusest		
1. Puhaskasum / -kahjum	66 081	2 308
2. Bilansirühmade kokkuvõtete muutused:		
- nõuded ostjate vastu	- 65 331	- 57 426
- mitmesugused nõuded	- 37	199
- ettemakstud tul.per.kulud	-	- 1 501
- varud	- 99 530	- 408 238
- ostjate ettemaksed	-	- 11 242
- võlad hankijatele	- 132 070	571 309
- maksuvõlad	115 459	- 23 414
- viitvõlad	6 589	14 330
3. Põhivara amortisatsiooni summa	87 921	80 354
4. Põhivara müügi kahjum/kasum	-	-
Kokku netorahavoog äritegevusest	- 20 918	166 679
B. Rahavoog aruandeaasta investeeringutest		
1. Põhivara ostmisel makstud summa	-	- 162 741
2. Põhivara müük	-	-
Kokku netorahavoog investeeringutest	-	- 162 741
C. Rahavoog aruandeaasta finantseerimisest		
1. Osakapitali rahalised sissemaksed	-	-
2. Ülekurss	-	-
3. Makstud laenu	- 195 557	- 44 346
4. Saadud laenu	180 000	100 000
Kokku netorahavoog finantseerimisest	- 15 557	55 654
D. Kokku A+B+C	- 36 475	59 592
D. Rahajäägi muutus		
Rahajääk aruandeaasta algul	86 666	27 074
Rahajääk aruandeaasta lõpul	50 191	86 666
Kokku	- 36 475	59 592

Allkiri:



OÜ "Helka Kodumasinad"

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

	Aksiakapital	Ülekurs	Reservid	Eelmiste per. Kasum/kahjum	Aruandeaasta Kasum /kahjum	Kokku
31.12.2001	101 000	79 000	20 000	- 132 376	- 24 904	42 720
2001 aasta kahjum				- 24 904	24 904	0
Osakapitali suurendamine	1 000					1 000
Ülekurs		7 000				7 000
Aruandeaasta kasum					2 760	2 760
31.12.2002	102 000	86 000	20 000	- 157 280	2 760	53 480
2002 aasta kasum				2 760	- 2 760	0
Aruandeaasta kasum					2 308	2 308
31.12.2003	102 000	86 000	20 000	- 154 520	2 308	55 788
2003 aasta kasum				2 308	- 2 308	0
Aruandeaasta kasum					66 081	66 081
31.12.2004	102 000	86 000	20 000	- 152 212	66 081	121 869

Osakapitali suurendamine summas 2000 krooni ülekursiga 86000 krooni on registreerimisel.

Allkiri:



OÜ "Helka Kodumasinad"

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

OÜ Helka Kodumasinad 2004 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ Helka Kodumasinad kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides kroonise täpsusega.

Arvestusskeemi ja -meetodi muutused.

Muutusi ei ole.

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va.arvelduskrediit).

Nõuded ostjate vastu.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud võlad on kantud bilansist välja.

Varud.

Kaubad ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 4000 krooni. Varad mille kasulik tööaeg on alla 1 aasta ja soetusmaksumus alla 4000.- krooni kantakse kasutusele võtmise kuust 100% kulusse. Põhivara amortisatsiooninormiks 2004 aastal oli 10%. Renditud põhivara parenduskulud amortiseeritakse rendiperioodil 10% aastas.

Võlad hankijatele

2005 aasta poolaasta lõpuks on 2004 aasta arvetest tasumata 30 tuhat krooni.

Ettevõtte tulumaks

Kuni 31.12.2002 maksustatakse vastavalt tulumaksuseadusele (jõustus 1.jaanuaril 2000) ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele väljamakstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Vastavalt alates 1.jaanuarist 2003 kehtima hakkavale seadusemuudatusele maksustatakse tulumaksuga ettevõtte poolt väljamakstavaid dividende olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 26/74 netodividendina väljamakstud summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on toodud ära lisas 2.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel. Vastavalt alates 1.jaanuarist 2003 kehtima hakkavale raamatupidamise seadusele kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.



Seotud osapooled

OÜ Helka Kodumasinad aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanik, juhatuse liige
- b) eelpool loetletud isiku lähikondlasi; ja
- c) ettevõtte töötajaid.

Tulude arvestus

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. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Rahavoogude aruanne

OÜ Helka Kodumasinad rahavoogude aruanne on koostatud kaudselmeetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit (puhaskasumit), elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 1 Maksud

(kroonides)

Maksuliik	31.detsember 2004			31.detsember 2003		
	Ettemaks	Maksuvõlg	Intress	Ettemaks	Maksuvõlg	Intress
Ettevõtte tulumaks	2564	-	15	2 564	-	340
Käibemaks	-	120 318	21 892		22 526	13 719
Üksikisiku tulumaks	-	16 790	689		12 132	2 642
Sotsiaalmaks		23 244	8 519		20 327	4 997
Töötuskindlustus		1 141	27		933	112
Pensionikindlustus		1 443	38		929	90
Kokku	2564	162 936	31 180	2 564	91 202	10869

Lisa 2. Varud

(kroonides)

Materjal	21 472
Ostetud kaubad müügiks	1 077 244
Ettemaksed hankijale	5 477
Kokku	1 104 193



Lisa 3 Mitmesugused nõuded

Majanduskulude avansi jääk seisuga 31.12.2004 37.- krooni

Lisa 4 Materiaalne põhivara.

(kroonides)

	Muu inventar	Masinad	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	758 368	204 209	962 577
Soetamine	-	-	-
Soetusmaksumus 31.12.2004	758 368	204 209	962 577
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	- 424 819	- 83 792	- 508 611
Arvestatud kulum	- 79 758	- 8 164	- 87 921
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	- 504 576	- 91 956	- 596 532
Jääkmaksumus 31.12.2003	333 549	120 417	453 966
Jääkmaksumus 31.12.2004	253 792	112 253	366 045

2004 aastal on kantud kuluks väheväärtuslikku inventari summas 15 898 krooni.

Lisa 5 Võlakohustused

(kroonides)

	Laenujääk 31.12.03	Laenujääk 31.12.04	Maksetähtaeg	Intress
Lühiajaline laen krediidasutuselt	348 763	288 921	17.02.2006	13,6%
Lühiajaline inv.laen krediidasutuselt	64 000	18 250	17.02.2005	13%
Pikaajaline inv.laen krediidasutuselt	95 031	61 187	22.10.2006	8%
Pikaajaline inv.laen krediidasutuselt	-	70 546	05.05.2006	8%
Lühiajaline inv.laen krediidasutuselt		53 333	17.01.2005	8%
Kokku	519 485	492 237		

Panga intresse on makstud 67 034 krooni.

Lisa 6 Realiseerimise netokäive

Helka Kodumasinad OÜ realiseerimise netokäive 4 743 636 krooni moodustus 100% Eesti käibest.

Lisa 7 Laenude tagatised ja panditud varad

Lühiajaline laen krediidasutuselt (arvelduslaen –limiit seisuga 31.12.2003 351 000 krooni) on tagatud kommerts-pandiga ettevõtte varadele summas 518 000 krooni.

Lühiajaline investeerimislaen krediidasutuselt on tagatud rendilepinguga. Pikaajaline investeerimislaen on tagatud kaubabuss Renault Trafficuga.

Lisa 8 Osakapital

OÜ Helka Kodumasinad osakapital koosneb ühest osast nominaalväärtusega 100 000 krooni , iga 100 krooni on üks hää.

Seisuga 31.12.2004 on osakapitali suurendamine summas 2000 krooni ülekursiga 86000 krooni registreerimisel

30.06.2005

Allkiri:



13

HELKA KODUMASINAD OÜ

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ARUANNE
(kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kahjum seisuga 31.12.2004	152 212
Aruandeaasta kasum	66 081
Kokku jaotamata kahjum peale aastaaruande kinnitamist	86 131



HELKA KODUMASINAD OÜ

OSANIKE NIMEKIRI

Andres Kõiv

100 % osakapitalist nimiväärtuses 100000 krooni

Isikukood: 36203254713

Elukoht: Ploomi 22, Uuemõisa, Ridala vald, Läänemaa, 90401



OÜ HELKA KODUMASINAD

Juhatuse allkirjad 2004 majandusaasta aruandele

OÜ Helka Kodumasinad 2004 majandusaasta aruande ,mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30.juuni 2005 otsusega ,allkirjastamine 30.juunil 2005:

Juhatuse esimees:

Andres Kõiv

