

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Lääne-Viru Maakohus

registriosakond

SISSE TULNUD nr. 7081/1

01.01.2004.a.

majandusaasta algus

31.12.2004.a.

majandusaasta lõpp

MONIKA PAASMÄE

registrisekretär

Ettevõtte nimetus

OÜ K.H.K.

Äriregistri kood

10692364

Aadress

**Kangelaste 23-89, 20607 Narya,
Ida-Virumaa**

E-mail aadress

khkou@hotmail.ee

Telefon

35 60606

Mobiiltelefon

55610708

Põhitegevusala

Hambaravi

Direktor

Svetlana Krotova

**Dokumentide loetulu, mis
lisatakse majandusaasta
aruandele**

**1. Kasumi jaotamise ettepanek.
2. Üle 10% aktsiaid omavate
aktsionäride nimekiri.**

Juhatus

**Svetlana Krotova, juhatuse liige
Nikolai Krotov, juhatuse liige**

Juhatus kinnitus



Sisukord

Tegevusaruanne 2004.....	3
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5,6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1.Kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamiselused.....	10,11
Lisa 2.Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 3.Kapitalirent.....	13
Lisa 4.Võlakohustused.....	14
Lisa 5.Müügitulu	15
Lisa 6. Laenude tagatised ja panditud varad	16
Kasumi jaotamise ettepanek	17
Juhatuse allkirjad 2004a.majandusaasta aruandele.....	18
Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri.....	19

Juhatuse kinnitus



Tegevusaruanne 2004

OÜ K.H.K. asutati 2000.aastal. Põhitegevusala - hambaravi.
2004.aastal oli OÜ K.H.K. realiseerimise netokäive 1444293 krooni.
Ettevõtte 2004.aasta puhaskasum moodustas 258239 krooni.
Aruandeaastal soetati materiaalse põhivara objekte 499539 krooni.
Aruandeperioodil arvestati palka kokku 244570 krooni, sealhulgas direktorile, kes on ka juhatuse liige, 78000 krooni. Juhatuse teisele liikmele arvestati palka 78000 krooni. Keskmise töötajate arv oli 5.
2004 aprillikuus on K.H.K. OÜ sõlminud Ühispangaga lepingu laenu saamiseks 300000 krooni ulatuses ning soetas ruumi, mida edaspidi seadustatakse stomatoloogiliseks kabinetiks.
OÜ K.H.K. 2005.aastal lepingu Haigekassaga sõlmis.
Vastavalt lepingule Eesti Haigekassaga osutatakse lisaks stomatoloogilisele ravile ka koolilaste profülaktilist läbivaatust.

		Kuupäev	Allkiri
Juhatuse liige	Svetlana Krotova	15.04.2005	
Juhatuse liige	Nikolai Krotov	15.04.2005	

Juhatuse kinnitus



JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ K.H.K. juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et :

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestus-
põhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ K.H.K.
finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik aastaaruande koostamisperioodil selgunud olulised asjaolud on
raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja
esitatud;

OÜ K.H.K.on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus liige
Juhatus liige

Svetlana Krotova
Nikolai Krotov



15.04.2005
15.04.2005

Juhatus kinnitus


4

BILANSS

(kroonides)

AKTIVA (VARA)	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara		
Raha ja pangakontod	342094	95875
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	38012	34995
Mitmesugused nõuded		
Muud lühiajalised nõuded	30	24
Ettemaksed		
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	6334	6780
Varud		
Tooraine ja materjal	21780	1480
Ettemaksed hankijatele	2336	807
Varud kokku	24116	2287
Käibevara kokku	410586	139961
Põhivara		
Materiaalne põhivara		
Maa ja ehitused	821000	500000
Masinad ja seadmed	1214989	1036450
Muu materiaalne põhivara	5605	5605
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-794643	-525416
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	0	25000
Materiaalne põhivara-kokku (lisa 2)	1246951	1041639
Põhivara kokku	1246951	1041639
AKTIVA (VARA) KOKKU	1657537	1181600
PASSIVA (kohustused ja omakapital)		
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused		
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil (lisa 4)	54528	0
Lühiajalised laenud kridiidiasutustelt (lisa 4)	79992	73861
Võlakohustused kokku	134520	73861
Hankijatele tasumata arved	17898	10063
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	39055	20817
Muud viitvõlad	25	5
Viitvõlad kokku	39080	20822
Lühiajalised kohustused kokku	191498	104746

Juhatuse kinnitus


 5

OÜ K.H.K.

Majandusaasta aruanne 2004

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused

Pangalaenud

210938 0

Muud laenud krediitiasutustelt (lisa 4)

79146 159138

Pikaajalised kohustused kokku

290084 159138

Kohustused kokku

481582 263884

Osakapital Osaühingus

Osakapital nimiväärtuses

40000 40000

Kohustuslik reservkapital

4000 4000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

873716 418484

Aruandeaasta kasum

258239 455232

Osakapital Osaühingus kokku

1175955 917716

PASSIVA (kohustused ja omakapital) kokku

1657537 1181600

Juhatuse kinnitus



KASUMIARUANNE (SKEEM 1)

	2004	2003
ÄRITULUD		
Müügitulu (lisa 5)	1444293	1503670
Äritulud kokku	1444293	1503670
ÄRIKULUD		
Kaubad, materjal ja teenused	457724	375177
Mitmesugused tegevuskulud	103928	99566
Tööjõu kulud	326504	322280
s.h. palgakulu	244570	241405
sotsiaalmaksud	80708	79664
töötuskindlustus	1226	1211
Kulum (lisa 2)	269227	229004
s.h. põhivara kulum	269227	229004
Ärikulud kokku	1157383	1026027
Ärikasum	286910	477643
FINANTSTULUD JA - KULUD		
Muud finantstulud ja - kulud	-28671	-22411
Kasum majandustegevusest	258239	455232
Kasum enne tulumaksustamist	258239	455232
Aruandeaasta puhaskasum	258239	455232

Juhatuse kinnitus



RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	2004	2003
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta puhaskasum	258239	455232
Reguleerimised (+,-)		
Põhivara kulum (lisa 2)	269227	229004
Nõuded ostjate vastu	-3017	59769
Muud lühiajalised nõuded	-6	-22
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	446	7153
Varud	-21829	2391
Hankijatele tasumata arved	7835	-311179
Viitvõlad	18258	-203157
Rahavood äritegevusest kokku	529153	239191
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus (lisa 2)	-499539	-34462
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	25000	-25000
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-474539	-59462
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud pangalaenud	300000	0
Laenude tagasimaksed (lisa 4)	-34534	-40000
Kapitalirendi põhiosa maksed (lisa 4)	-73861	-68201
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	191605	-108201
Kokku rahajäägi muutus	246219	71528

Raha ja pangakontod 01.01.2004 - 95875 krooni

Raha ja pangakontod 31.12.2004 - 342094 krooni

Juhatuse kinnitus


 8

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40000	0	422484	462484
Aruandeaasta puhaskasum			455232	455232
Reservkapitali suurendamine		4000	-4000	0
Saldo 31.12.2003	40000	4000	873716	917716
Aruandeaasta puhaskasum			258239	258239
Saldo 31.12.2004	40000	4000	1131955	1175955

Juhatuse kinnitus



Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamiselused

OÜ K.H.K. 2004 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Varud.

Materiaalsete varude hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Ostjatelt laekumata arvete hindamine.

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti iga arve laekunud tõenäolisust otsesel meetodil.

Materiaalne põhivara.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 5000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku eluaega või madalama soetusmaksusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud alljärgnevad amortisatsiooninormid:

Juhatusse kinnitus


10

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
Hooned ja ehitised	5%
Masinad ja seadmed	20%
Muu põhivara	20%

Kapitalirent.

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Makstavad rendimaksed jagatakse intressikuluks ja kohustuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kohustused.

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Tulud ja kulud.

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjendatakse OÜ K.H.K. raamatupidamises siis, kui müüdud teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale on tekkinud summale nõudeõigus.

Juhatuse kinnitus


11

Lisa 2. MATERIAALNE PÕHIVARA
(kroonides)

	Maa ja ehitu- sed	Masinad ja seadmed	Muu põhi- vara	Kokku
Soetusmaksumus				
Saldo 01.01.2004	500000	1036450	5605	1542055
soetamine	321000	178539	0	499539
Saldo 31.12.2004	821000	1214989	5605	2041594
Akumuleeritud kulum				
Saldo 01.01.2004	72906	449906	2604	525416
arvestatud kulum	33305	234806	1116	269227
Saldo 31.12.2004	106211	684712	3720	794643
Jääkväärtus				
1.01.2004	427094	586544	3001	1016639
31.12.2004	714789	530277	1885	1246951

Juhatuse kinnitus



Lisa 3. KAPITALIRENT

(kroonides)

	Masinad ja seadmed
	Auto HONDA CR-V
Soetusmaksumus	382147
Akumuleeritud kulum	165594
Kulum 2004.a.	76428
Aruandeperioodi maksed	73861
Keskmine intressimäär	8.0%
Aruandeperioodi intressikulu	15971
Kapitalirendi võlgnevus 31.12.2004	159138
Järgmise aruandeaasta maksed	79992
Lepingu lõpptähtaeg	1.11.2006

Juhatuse kinnitus



Lisa 4. Võlakohustused
(kroonides)

	Pangalaenuko- hustus (Ühispank)	Liisingukohustus (AS Ühisliising)	Kokku
Võlgnevuse jääk 01.01.2004	0	232999	232999
Kohustuste suurenemine	300000	0	300000
Kohustuste tasumine	34534	73861	108395
Võlgnevuse jääk 31.12.2004	265466	159138	424604
Kohustuste tasumine			
2005a.	54528	79992	134520
2006a.	58353	79146	137499
2007a.	62447	0	62447
2008a.	66812	0	66812
2009a.	23326	0	23326
Intressimäärad	6.8%	8.0%	
Lõplik tasumise tähtaeg	1.04.2009	1.11.2006	

Juhatuse kinnitus



Lisa 5.Müügitulu
(kroonides)

OÜ K.H.K. müügitulu jaguneb tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Riigid	MÜÜGITULU		sealhulgas	
			Hambaravi	
	2004	2003	2004	2003
Eesti Vabariik	1444293	1503670	1444293	1503670
Kokku	1444293	1503670	1444293	1503670
%-des	100	100	100	100

Juhatuse kinnitus



Lisa 6. Laenude tagatised ja panditud varad
(kroonides)

<u>Tagatiseks antud vara nimetus</u>	<u>Tagatiseks antud vara maksumus</u>
Mitteeluruumi M1, mida kasutatakse hambaravi kabinetina, aadressil: Narva linn, Tallinna mnt. 31-M1	500000

Juhatuse kinnitus



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK
(kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	873716
2004a. puhaskasum	258239
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2004	1131955
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	1131955

	Nimi	Kuupäev	Allkiri
Juhatuse liige	Svetlana Krotova	15.04.2005	
Juhatuse liige	Nikolai Krotov	15.04.2005	

Juhatuse kinnitus


17

Juhatuse allkirjad 2004a. majandusaasta aruandele

OÜ K.H.K. juhatus on koostanud 2004a. majandusaasta aruande.

OÜ K.H.K. juhatus on koostanud majandusaasta aruande läbi vaadanud ja heakskiitnud.

OÜ K.H.K. 2004a. majandusaasta aruanne on kinnitatud omanike üldkoosoleku poolt 15.04.2005 otsusega.

	Nimi	Kuupäev	Allkiri
Juhatuse liige	Svetlana Krotova	15.04.2005	
Juhatuse liige	Nikolai Krotova	15.04.2005	

Juhatuse kinnitus



Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri.

1.Svetlana Krotova

i.k. 46006263722

Kangelaste 23-89,Narva

50%

20000 krooni

2.Nikolai Krotov

i.k. 35811273718

Kangelaste 23-89,Narva

50%

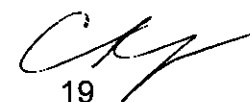
20000 krooni

		Kuupäev
Juhatuse liige	Svetlana Krotova	15.04.2005
Juhatuse liige	Nikolai Krotov	15.04.2005

Allkiri



Juhatuse kinnitus


19