

Heladora OÜ
Majandusaasta aruanne

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30-07-2004

Mh 41170

El.

Äriregistri kood 10533938
Aadress Ehitajate tn. 8-12
Tõrva 68604

Telefon 52 85 672
Elektronpost info@motopood.ee
Kodulehekülg www.motopood.ee
Majandusaasta algus 01. jaanuar 2003
Majandusaasta lõpp 31. detsember 2003

Põhitegevus Raamatute- ja trükiste köitmine ning restaureerimine;
Mootorrataste tagavaraosade müük;
Käsitöö ja -tarvete müük

Lisatud dokumendid 1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

Helen Lepik

juhatuse liige



25.06.2004

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30-07-2004

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Nõuded ostjatele	12
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 4. Varud	12
Lisa 5. Materiaalne põhivara	13
Lisa 6. Osakapital	13
Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused	13
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	14
Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega	14
Juhatuse allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16
Osanike nimekiri	17

Helen Lepik

juhatuse liige



25.06.2004

Tegevusaruanne

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
30-07-2004

Sissejuhatus

Heladora OÜ on asutatud 1999. aastal, mil alustati ka majandustegevusest. 2003. aastal jätkus Heladora OÜ traditsioonilise äritegevuse mahtude märgatav kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks müügiteenuste valdkonnas.

Tulud, kulud ja kasum

2003. aastal moodustas Heladora OÜ müügitulu 389 tuhat krooni, kasvades aastaga kokku 12,5 korda. Müügitulust moodustas 96,8% mootorrataste tagavaraosade müük ja 3,2% muud teenused. Heladora OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eestisse. Majandusaasta lõppes kahjumiga summas 9 tuhat krooni.

Investeeringud

Investeeringuid põhivaradesse ei tehtud, kuna põhisuundumus oli kauba ostmine müügiks.

Personal

Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud ja ükski juhatuse liige tasu ei saanud. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Heladora OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2004. aastal müüki.

Helen Lepik juhatuse liige

Rain Inno juhatuse liige



25.06.2004

25.06.2004

Raamatupidamise aastaaruanne

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

Juhatusdeklaratsioon

30-07-2004

Heladora OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Heladora OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Heladora OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Helen Lepik juhatuseliige

Rain Inno juhatuseliige



25.06.2004

25.06.2004

30-07-2004

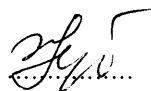
Bilanss

VARAD

(kroonides)	Lisa	31.12.2003	31.12.2002 korrigeeritud
Käibevara			
Raha ja pangakontod		34 816	11 241
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		1 624	449
Kokku nõuded ostjate vastu		1 624	449
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		21 139	0
Kokku ettemaksed		21 139	0
Varud			
Tooraine ja materjal		0	4 208
Müügiks ostetud kaubad		227 507	120 182
Kokku varud		227 507	124 390
Käibevara kokku		285 086	136 080
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara		7 210	7 210
Põhivara akumulatsioonid kulum (miinus)		-5 888	-4 446
Kokku materiaalne põhivara		1 322	2 764
Põhivara kokku		1 322	2 764
VARAD KOKKU		286 408	138 844

Helen Lepik

juhatuse liige



25.06.2004

30-07-2004

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)	31.12.2003	31.12.2002 korrigeeritud
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	235 500	0
Kokku võlakohustused	235 500	0
Võlad tarnijatele	680	1 685
Lühiajalised kohustused kokku	236 180	1 685
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused		
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	0	78 212
Pikaajalised kohustused kokku	0	78 212
Kohustused kokku	236 180	79 897
OMAKAPITAL		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Reservid		
Kohustuslik reservkapital	2 715	912
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	16 232	4 740
Aruandeaasta kasum	-8 719	13 295
Omakapital kokku	50 228	58 947
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	286 408	138 844

Helen Lepik

juhatuse liige



25.06.2004

30-07-2004

Kasumiaruanne

.....

(kroonides)	Lisa	01.01.2003 – 31.12.2003.a.	Korrigeeritud 01.01.2002 – 31.12.2002.a.
Müügitulu		389 003	31 014
Äritulud kokku		389 003	31 014
Kaubad, toore, materjal ja teenused		342 497	16 229
Muud tegevuskulud		52 562	49
Põhivara kulum ja väärtuste langus		1 442	1 442
Muud ärikulud		1 207	0
Ärikulud kokku		397 708	17 720
Ärikasum (-kahjum)		-8 705	13 294
Finantstulud ja -kulud			
Kasum valuutakursi muutusest		-56	-60
Muud finantstulud ja – kulud		42	61
Kokku finantstulud ja – kulud		-14	1
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		-8 719	13 295
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (KAHJUM)		-8 719	13 295

Helen Lepik

juhatuse liige



25.06.2004

Rahavoogude aruanne

30-07-2004

(kroonides)	Lisa	2003	2002 korrigeeritud
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-8 705	13 294
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		1 442	1 442
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-22 314	6 059
Varude muutus		-103 117	-102 609
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-1 005	1 685
Kokku rahavood äritegevusest		-133 699	-80 129
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid		42	61
Kokku rahavood investeerimistegevusest		42	61
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		157 288	66 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		157 288	66 000
Rahavood kokki		23 631	-14 068
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		11 241	25 369
Raha ja raha ekvivalentide muutus		23 575	-14 128
Valuutakursside muutuste mõju		56	60
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		34 816	11 241

Helen Lepik

juhatuse liige



25.06.2004

Omakapitali muutuste aruanne

30-07-2004

(kroonides)

.....

	Osakapital	Kohustu- lik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	40 000	912	4 740	45 652
2002. aasta puhaskasum	0	0	13 295	13 295
Saldo 31.12.2002	40 000	912	18 035	58 947
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		1 803	-1 803	0
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	-8 719	-8 719
Saldo 31.12.2003	40 000	2 715	7 513	50 228

Helen Lepik

juhatuse liige



25.06.2004

30-07-2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

Heladora OÜ 2003. aasta 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 seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Heladora OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse jachinna meetodit, mida korrigeeritakse kord aastas inventuuri andmetega.

Materiaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Muu inventar	20%	5 aastat

Helen Lepik

juhatuse liige



25.06.2004

30-07-2004

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. **Tulenevalt.....** maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 7.

Tulude arvestus

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

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Helen Lepik

juhatuse liige



25.06.2004

Lisa 2. Nõuded ostjatele

30-07-2004

(kroonides)

	31.12.2003	...31.12.2002.....
Ostjatelt laekumata arved	1 624	449
Kokku	1 624	449

Ebatõenäoliselt laekuvaid summasid majandusaastal ei olnud.

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	21 139	0	0	0
Kokku	21 139	0	0	0

Lisa 4. Varud

(kroonides)

Varude grupp	31.12.2003	31.12.2002
Materjal raamatute köitmiseks	0	4 208
Müügiks ostetud kaubad	227 507	120 182
Kokku	227 507	124 390

Aruandeperioodil varude üles- ega allahindlusi ei olnud.

Ostetud kaubad müügiks all on arvel mootorrataste tagavaraosad.

Helen Lepik

juhatuse liige



25.06.2004

Lisa 5. Materiaalne põhivara

(kroonides)

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30-07-2004

	Muu materiaalne põhivara	Kokku	
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	7 210	7 210	
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	7 210	7 210	
Majandusaasta kulum			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	4 446	4 446	
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2003	5 888	5 888	
Jääkväärtus seisuga 31.12.2002	2 764	2 764	
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	1 322	1 322	

Lisa 6. Osakapital

(kroonides)

	Osade arv (tk)	Osakapital
Saldo 01.12.2003	2	40 000
Saldo 31.12.2003	2	40 000

Põhikirja kohaselt on Heladora OÜ miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni. Osakapital koosneb 2 võrdväärsest osast a' 20 000 krooni.

Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 7 513 (2002 : 18 035) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 953 (2002 : 4 689) krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 5 560 (2002 : 13 346) krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2003.

Helen Lepik

juhatuse liige



25.06.2004

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

30-07-2004

Tegevusala	2003	2002
Mootorrataste tagavaraosade müük	376 370	31 014
Raamatute köitmine	12 500	0
Muud teenused	133	0
Kokku	389 003	31 014

Piirkond	2003	2002
Eesti	389 003	31 014
Kokku	389 003	31 014

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Osahingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Heladora OÜ on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud laenulepingu alljärgnevas mahus:

Omanikult saadud lühiajaline laen summas 157 288 krooni.

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Lühiajaline laenukohustus omanikule summas 235 500 krooni.

Helen Lepik

juhatuse liige



15.06.2004

Heladora OÜ

Majandusaasta aruanne 2003
TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

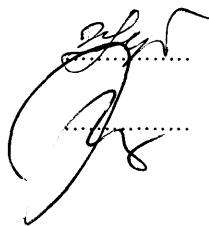
Juhatus allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele 30-07-2004

Heladora OÜ juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.....

Juhatus:

Helen Lepik juhatus liige

Rain Inno juhatus liige



25.06.2004

25.06.2004

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	16 232
2003. aasta puhaskasum (-kahjum)	-8 719

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003: 7 513

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Katta majandusaasta kajum eelmiste perioodide
jaotamata kasumist

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 7 513

Helen Lepik juhatuseliige

Rain Inno juhatuseliige



25.06.2004

21.06.2004

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULMID

30-07-2004

.....

30-07-2004

Osanike nimekiri

Heladora OÜ osade omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise

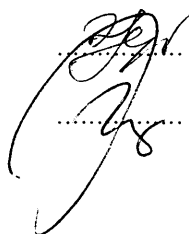
25.06.

.....seisuga oli alljärgnev:

Osaniku nimi	Registri kood / isikukood	Aadress	Osade arv	Osa nimiväärtus	Osa soetusaeg
Helen Lepik	47511225717	Tõrva	1	20 000 krooni	1999.a.
Rain Inno	37201010459	Harjumaa	1	20 000 krooni	1999.a.

Helen Lepik juhatuseliige

Rain Inno juhatuseliige



25.06. 2004

26.06. 2004