

Anne MAZURENKO 18

KONTROLLITUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

HENKA CT OÜ

Majandusaasta algus: 01.01.2003
Majandusaasta lõpp: 31.12.2003

Registrikood: 10788437

Aadress: Kraavi 68
11215 Tallinn
Eesti Vabariik

Telefon: 6109 232
Fax: 6998 221
E-post: info@henka.ee

Põhitegevus: - gaasiseadmete hulgi- ja jaemüük

Tegevjuht: Karin Kodusaar

OÜ Henka CT

05.07.2004

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHATUSE DEKLARTSIOON	4
BILANSID	5-6
KASUMIARUANDED	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED JA HINDAMISALUSED	10
LISA 2. MAKSUDE ETTEMAKSED JA TAGASINÕUDED NING MAKSUVÕLAD	13
LISA 3. OMAKAPITAL	14
LISA 4. MÜÜGITULU	14
LISA 5. MUUD ÄRITULUD	15
LISA 6. RAHAVOOGUDE ARUANNE	15
LISA 7. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	15
KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	16
JUHATUSE ALLKIRJAD	17

OÜ Henka CT

TEGEVUSARUANNE

31. DETSEMBRIL 2003 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Henka CT alustas tegevust 08.08.2001 Tallinnas.

OÜ Henka põhitegevusala on gaasiseadmete müük, tantsukoolituse korraldamine ja autode remonttööd.

Põhilisteks müügiartikliteks on „Primus „ kaubamärgiga tooted – laternad, keetlid ja iga suuruse ja võimsusega gaasipliidid ning soojapuhurid.

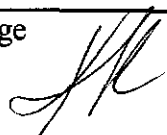
2003. aastal oli OÜ Henka CT müügitulu 2 811 225 krooni, mis on 7 % rohkem, kui 2002.aastal. Käibest 66 % moodustas gaasiseadmete müük, 30,6 % tantsukoolitus ja 3,4 % autode remonttööd.

2003. aastal tehti kulutusi autopesula ehituseks.

2004. aastal on kavas suurendada gaasiseadmete müüki ja autode remonttööde ja -pesemis teenuste mahtu.

Majandusaasta tulemuseks kujunes kasum 118 729 krooni.

OÜ Henka CT-s oli 2003. aasta lõpuks 2 töötajat. Töötajatele makstud tasude üldsumma oli 110 857 krooni ning tegevjuhile makstud töötasu oli 8 400 krooni. Kasumiaruandes on tööjõukulused vähendatud puhkusereserviga summas 1 321 krooni. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.



05.07.2004

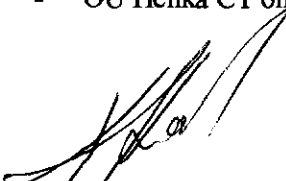
OÜ Henka CT

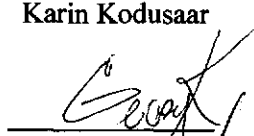
JUHATUSE DEKLARATSIOON

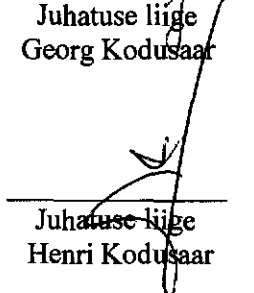
31. DETSEMBER 2003 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 15 esitatud OÜ Henka CT raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ja kinnitab oma parimas teadmises et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Henka CT finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 10.05.2004, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Henka CT on jätkuvalt tegutsev ettevõte.


Juhatuse esimees
Karin Kodusaar


Juhatuse liige
Georg Kodusaar


Juhatuse liige
Henri Kodusaar

Tallinn,
10.05.2004

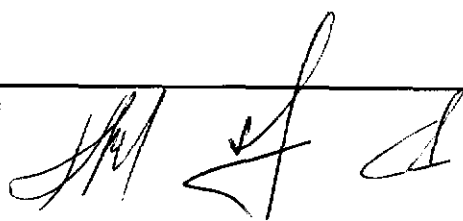
Juhatuse liige

05.07.2004

OÜ Henka CT

BILANSS SEISUGA 31. DETSEMBER 2003 JA 2002 (kroonides)

VARAD	Lisa	31.12.2003 EEK	31.12.2002 EEK
Käibevara			
Raha ja pangakontod		149 075	286 473
Ostjate tasumata summad		358 889	152 328
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	6 334	210
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		0	1 448
Kokku		6 334	1 658
Varud			
Müügiks ostetud kaubad		225 757	144 459
Käibevara kokku		740 055	584 918
VARAD KOKKU		740 055	584 918



06.07.2004

OÜ Henka CT

BILANSS

SEISUGA 31. DETSEMBER 2003 JA 2002

(kroonides)

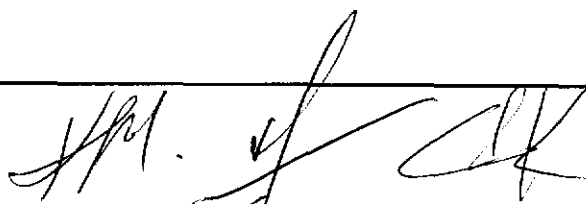
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	Lisa	31.12.2003 EEK	31.12.2002 EEK
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud	7	20 000	0
Võlad tarnijatele		75 605	23 720
Maksuvõlad	2	587	4 878
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		1 464	3 227
Muud viitvõlad		0	29 423
Kokku		1 464	32 650
Lühiajalised kohustused kokku		97 656	61 248
Omakapital	3		
Osakapital nimiväärtuses		45 000	45 000
Kohustuslik reservkapital		4 500	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		474 170	0
Aruandeaasta kasum		118 729	478 670
Omakapital kokku		642 399	523 670
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		740 055	584 918

05.07.2004

OÜ Henka CT

KASUMIARUANNE
(kroonides)

	Lisa	01.01.-31.12. 2003 EEK	08.08.01 - 31.12.02 EEK
Äritulud			
Müügitulu	4	2 811 225	2 624 069
Muud äritulud	5	3 386	847
Äritulud kokku		<u>2 814 611</u>	<u>2 624 916</u>
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		1 213 257	1 217 906
Mitmesugused tegevuskulud		1 326 405	881 450
Tööjõukulud			
Palgakulu		110 857	30 118
Sotsiaalmaksud		37 137	10 084
Tööjõukulud kokku		147 994	40 202
Muud ärikulud		8 664	6 944
Ärikulud kokku		<u>2 696 320</u>	<u>2 146 502</u>
Ärikasum		118 291	478 414
Finantstulud			
Intressitulu		438	256
Aruandeaasta puhaskasum		<u>118 729</u>	<u>478 670</u>



OÜ Henka CT

Talvise aruandluse
SISSE

05.07.2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudne meetod) (kroonides)

	01.01.-31.12. 2003 EEK	08.08.01 - 31.12.02 EEK	Lisa
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum	118 291	478 414	
Korrigeerimised:			
Äritegevusega seotud nõuete muutus	- 211 237	- 153 986	6
Varude muutus	- 81 298	- 144 459	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	16 408	61 248	6
Kokku rahavood äritegevusest	- 157 836	241 217	
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Saadud intressid	438	256	
Kokku rahavood investeerimistegEVusest	438	256	
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Saadud laen	100 000	0	7
Tagastatud laen	- 80 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegEVusest	20 000	0	
Raha ja ekvivalentide muutus	- 137 398	241 473	
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID AASTA ALGUSES	286 473	45 000	
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID AASTA LÕPUS	149 075	286 473	

OÜ Henka CT

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

	Osa- kapital EEK	Kohustus- lik reserv- kapital EEK	Jaotamata kasum EEK	Kokku EEK
31. detsember 2002	45 000	0	478 670	523 670
Aruandeaasta puhaskasum			118 729	118 729
Reservkapitali suurendamine		4 500	- 4 500	0
31. detsember 2003	45 000	4 500	592 899	642 399

Aruandeaasta lõpuks on osakapital nimiväärtuses nelikümmend viis tuhat krooni, mis jaguneb 3 osaks.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD
31. DETSEMBRIL 2003 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Henka CT OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2003. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrustes, ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Henka CT OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Algsaldode korrigeerimine

Aruandeperioodi aastaaruande koostamisel muudeti kasumiaruande skeeme. Korrigeerimisest skeem 2-lt skeem 1-le eelmise perioodi finantstulemus ei muutunud.

Aastaaruande koostamisel tehtud korrigeerimised:

Bilansikirje	Enne	Korrigeeritud	Muutuse mõju
Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 903 695	1 217 906	Kajastati eelnevalt müüdud kaupade kulus
Tegevuskulud	0	881 450	Kajastati eelnevalt müüdud kaupade kulus ja üldhalduskuludes
Tööjõukulud	0	40 202	Kajastati eelnevalt müüdud kaupade kulus
Muu ärikulu	12 249	6 944	Eraldati vastuvõtukulud

05.07.2004

OÜ Pasila

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2003 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Muudatused info esitlusviisis

Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded

2003. aasta raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne. 2002. aastal käsitleti rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet raamatupidamise aastaaruande lisadena. Nimetatud muutus info esitluses ei avaldanud mõju arv näitajatele.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Seoses 01.01.2003 jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega, on toimunud muudatusi raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustamisele kuuluva info hulgas ja esitluses. 2003. aasta raamatupidamise aastaaruande võrdlusandmed 2002. aasta kohta on esitatud 2003. aastal jõustunud nõuetest lähtuvalt.

Raha ja rahakäive

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa ja pangakonto saldosid. Raha ekvivalent on väga likviidne, riskivaba ja lühiajaline investering, mida saab vahetult või hiljemalt 3 kuu jooksul realiseerida rahaks (nt. riigi võlakirjad, kommertsipaberid ja rahaturufondi osakud, deposiidisertifikaadid, mille lunastamist Firma ei saa nõuda, kuid millega kaubeldakse aktiivsel turul).

Põhitegevuse rahakäive on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringute ja finantstegevuse rahakäive on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel aluseks on võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused ümberhinnatud Eesti kroonidesse bilansi kuupäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Ostjate tasumata summad

Bilansis kajastuvaid ostajate tasumata summasid on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning moodustatud vastav reserv bilansis. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete reservi korrigeerimisena ning ärituludena.

OÜ Pasila**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**
31. DETSEMBRIL 2003 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA**Varud**

Laos olevad ostutooted on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO- meetodit.

Kohustused

Kõik teadaolevad kohustused ja eraldised kajastatakse bilansis, kui nende suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata ning nende realiseerumine on tõenäoline. Pikaajalisena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Potentsiaalsed kohustused, käendused ja garantiid arvestatakse bilansiväliselt.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasiliikkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

OÜ Pasila

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2003 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

LISA 2. MAKSUDE ETTEMAKSED JA TAGASINÕUDED NING MAKSUVÕLAD (kroonides)

Maksude ettemaksete ja tagasinõuete ning maksuvõlgade saldo on kajastatud seisuga 31.12.2003 alljärgnevalt:

	2003 EEK	2002 EEK
Maksude ettemaksed		
Käibemaks	6 334	0
Ettevõtte tulumaks	0	210
	<u>6 334</u>	<u>210</u>
Maksuvõlad		
Sotsiaalmaks	461	2 599
Üksikisiku tulumaks	0	1 024
Ettevõtte tulumaks	104	0
Töötuskindlustusmaks	22	103
Käibemaks	0	1 152
Kokku	<u>587</u>	<u>4 878</u>

05.07.2004

OÜ Pasila**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD****31. DETSEMBRIL 2003 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA****LISA 3. OMAKAPITAL**

2003. aastal on osanikele välja kuulutatud dividendide summas 88 000 krooni jäid välja maksmata.

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2003 moodustas 592 899 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 438 745 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 154 154 krooni.

LISA 4. MÜÜGITULU

(kroonides)

a) Firma müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes alljärgnevalt:

	2003 EEK	2002 EEK
Eesti Vabariik	2 749 103	2 498 375
Leedu Vabariik	40 340	64 356
Läti Vabariik	21 782	61 338
Kokku	2 811 225	2 624 069

b) ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2003 EEK	2002 EEK
Gaasiseadmete müük	1 854 608	1 972 416
Tantsukoolitus	860 657	565 562
Autoderemonttööd	95 960	86 091
Kokku	2 811 225	2 624 069

OÜ Pasila**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**
31. DETSEMBRIL 2003 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA**LISA 5. MUUD ÄRITULUD**
(kroonides)

	2003 EEK	2002 EEK
Kasum valuutakursi muutustest	732	0
Muud äritulud	2 654	847
Kokku	3 386	847

LISA 6. RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

	2003 EEK	2002 EEK
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:		
Ostjate tasumata summad	- 206 561	- 152 328
Ettemaksed	- 4 676	- 1 658
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku:	- 211 237	- 153 986
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:		
Võlad tarnijatele	51 885	23 720
Maksuvõlad	- 4 291	4 878
Muud viitvõlad	- 31 186	32 650
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku:	16 408	61 248

LISA 7. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid ema-, tütar- ja sidusettevõtetega, osanikega ja juhatuse liikmetega, nende lähikondlastega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Juhatusel saadi aruandeaastal lühiajalist laenu summas 100 000 krooni, millest tagastati 80 000 krooni.

OÜ Henka CT

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

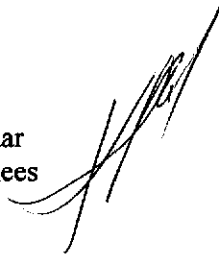
Henka CT OÜ vaba oma kapital on 31. detsembril 2003 järgmine (kroonides):

✓ eelmiste perioodide jaotamata kasum	474 170 krooni
✓ kasum aruandeaasta majandustegevusest	118 729 krooni
kokku jaotamata kasum	592 899 krooni

Henka CT OÜ juhatus teeb ettepaneku kasum summas 592 899 krooni jätta jaotamata.

10. mai 2004.a.

Karin Kodusaar
Juhatuse esimees



05.07.2004

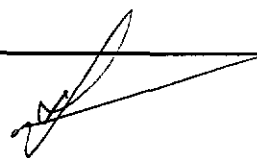
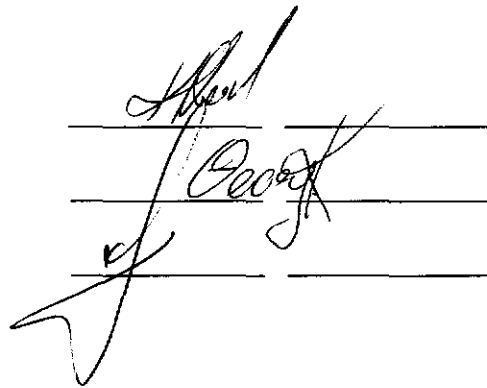
OÜ Henka CT**JUHATUSE ALLKIRJAD 2003.a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

Juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Juhatus poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise otsusest, läbi vaadanud ja osanike üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Karin Kodusaar juhatusesimees

Georg Kodusaar juhatuseliige

Henri Kodusaar juhatuseliige



Tallinn, 1. septembril 2004
Rahandusministeerium
S156
05.07.2004

OÜ HENKA CT OSANIKE NIMEKIRI

Nimi	Isikukood	Elukoht	Osa nimiväärtus
Karin Kodusaar	45504150220	Kraavi 68 11215 Tallinn	15 000 EEK
Georg Kodusaar	37612040218	Raua 26 – 13 10152 Tallinn	15 000 EEK
Henri Kodusaar	35703120276	Kraavi 68 11215 Tallinn	15 000 EEK