

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30-06-2004

16 lk 38753

dey

OÜ HISTRIO
10942536
Vitamiini 7, 51014 Tartu
Tel. 742 8108, 742 8008
Fax 742 8345

2003. majandusaasta aruanne
(periood 01.05.2003-31.12.2003)

Dokumentide loetelu: osanike nimekiri

3 0-06- 2004

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 1 Nõuded ostjate vastu ja muud lühiajalised nõuded	10
Lisa 2 Varud	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Faktooring	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Lühiajalised võlakohustused	12
Lisa 7 Maksuvõlad	12
Lisa 8 Viitvõlad	12
Lisa 9 Omakapital	12
Lisa10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
Juhatuse allkirjad 2003 majandusaasta aruandele	15



TEGEVUSARUANNE

OÜ Histrio loodi 2003.a mais.

Ettevõtte põhivaldkond on koduvalgustite import ja hulgimüük Eestis. Esimese tegevusaasta põhieesmärkideks oli stabiilse põhitarnija - tootja leidmine lisaks olemasolevatele tarnijatele Soomest ja Rootsist ning kliendibaasi loomine ja kasvatamine.

Klientide kinnistamiseks investeeris OÜ Histrio müügistendidesse 54 tuh krooni.

2003. a lõpuks oli loodud esmane kliendibaas ning ette valmistatud koostöö algus uue tarnijaga Saksamaalt.

OÜ Histrio 2003.a. müügitulu oli 808 tuh krooni ja puhaskasum 91 tuh krooni. Töötajaid oli 2003.a. tööl 2, kelle palgafond koos sotsiaalmaksude ja töötuskindlustusega oli 21 tuh krooni. Juhatuse liikmele töötasu makstud ei ole.

2004.aastal on plaanitud edasine kliendibaasi laiendamine, müükide alustamine Lätis ning ettevalmistus koostööpartnerite leidmiseks Aasia tootjate seast.



Aulis Kuslap
juhataja

3 0-06- 2004

.....

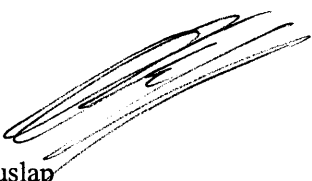
2003.a RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud OÜ Histrio 2003.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et :

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt emaettevõtja ja grupi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Histrio on jätkuvalt tegutsev.



Aulis Kuslap
Juhataja

30-06-2004

BILANSS

	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakonto		49 068	-
Nõuded ostjate vastu	1	631 091	-
Muud lühiajalised nõuded	1	1 003	-
Kokku		632 094	-
Varud	2	33 088	-
Käibevara kokku		714 250	-
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Inventar	3	35 599	-
Akumuleeritud põhivara kulum		0	-
Kokku		35 599	-
Põhivara kokku		35 599	-
VARAD KOKKU		749 849	-

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

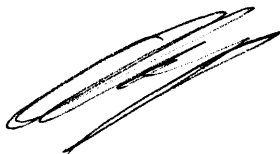
Kohustused

Lühiajalised kohustused

Lühiajalised laenud	6	155 223	-
Võlad tarnijatele	6	444 848	-
Maksuvõlad	7	11 735	-
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		7 028	-
Lühiajalised kohustused kokku		618 834	-

Omakapital osaühingus

Osakapital nimiväärtuses	9	40 000	-
Kohustuslik reservkapital		0	-
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		0	-
Aruandeaasta kasum		91 015	-
Omakapital kokku		131 015	-
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		749 849	-

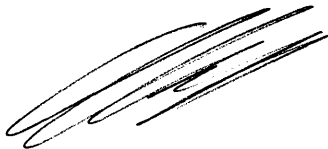


3 0-06- 2004

.....

KASUMIARUANNE

	Lisa	2003	2002
ÄRITULUD			
müügitulu	10	808 097	-
Muud äritulud		635	-
KOKKU ÄRITULUD		808 732	-
 ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal		595 570	-
Mitmesugused tegevuskulud		88 308	-
Tööjõukulud			
a)palgakulu		15 755	-
b)sotsiaalmaksud		5 277	-
amortisatsioon			
Muud ärikulud		10 006	-
KOKKU ÄRIKULUD		714 916	-
 ÄRIKASUM (KAHJUM)		93 816	-
 muud finantskulud		2 801	-
 PUHASKASUM		91 015	-



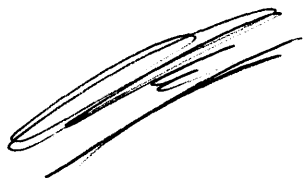
3 0-06- 2004

Rahavoogude aruanne

	lisa	2003
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		93 816
Põhivara amortisatsioon		0
Äritegevusega seotud nõuete muutus	1	-620 359
Varude muutus	2	-33 088
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	6	463 611
makstud intressid		-2 801
maksud	7	-11 735
kokku rahavood äritegevusest		-110 556
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	3	-35 599
Kokku rahavood investeerimisest		-35 599
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6	155 223
osakapitali sissemaks	9	40 000
Kokku rahavood finantseerimisest		195 223
RAHAVOOD KOKKU		49 068
Raha ja raha ekvivalendid per. alguses		0
Raha ja ekvivalentide muutus		49 068
Raha ja raha ekvivalendid per. lõpus		49 068

Omakapitali muutuste aruanne

	osakapital	kohustuslik reservkapital	akumuleerunud kasum	kokku
31.12.2002	0	0	0	0
osakapitali sissemaks	40 000			40 000
aruandeaasta puhaskasum			91 015	91 015
31.12.2003	40 000	0	91 015	131 015



3 0-06- 2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Histrio 31. detsembril 2003 lõppenud majandusaasta 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 väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt



3 0-06-2001

intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud veokuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 000 EEK. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavates maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekute. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid on põhivara gruppidel järgnevad:

Ehitised ja rajatised – 5-8 % aastas;
Masinad ja seadmed – 40 % aastas;
Mootorsõidukid - 12 - 50 % aastas.
Inventar - 5-40 % aastas

Maad ei amortiseerita.

Kapitali – ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.



3 0-06- 2004

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud nõuded ja kohustused seisuga 31.12.2003.a. on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodituluna või –kuluna.

Valuuta	kurss	
	31.12.2003	31.12.2002
Euro	15,64664	15,64664

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 teenustest 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.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 1 Nõuded ostjate vastu ja muud lühiajalised nõuded

	2003
Ostjatelt laekumata arved	631 091
Muud lühiajalised nõuded	1 003
Lühiajalised nõuded kokku	632 094

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Aruandeperioodil pole nõudeid ebatõenäoliselt laekuvaiks hinnatud.

Lisa 2 Varud

	31.12.2003
Varud kokku	35 599
s.h. müügiks ostetud kaubad	35 599



3 0-06- 2004

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	inventar	kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	-	-
soetatud perioodi jooksul	35 599	35 599
amortisatsioon	-	-
 soetusmaksumus 31.12.03	 35 599	 35 599
Akumuleeritud kulum 31.12.03	0	0
jääkmaksumus 31.12.03	35 599	35 599

Inventarina on kajastatud kauplustes vastutaval hoiul olevad 8 elektritendi, soetatud 30.12.2003. Stendide amortisatsiooninorm on 20% aastas.

Lisa 4 Faktooring

Firma	Faktooringu kestvus	Faktooringlimiit	Faktooringu intress
AS Sampo Pank	02.09.03-02.09.04	1 000 000 EEK	8 %

Faktooring on OÜ Histrio igapäevasest majandustegevusest tulenevate nõuete loovutamine Faktorile (s.t. AS Sampo Pank) faktooringlepinguga fikseeritud korras ja ulatuses.

Faktooringreserv on OÜ Histrio ja Faktori vahel kokkulepitud protsentuaalne osa faktooringarve summast, mille Faktor reserveerib intresside katteks ja mille jääk peale intresside mahaarvamist kantakse OÜ Histrio arveldusarvele kahe päeva jooksul pärast faktooritud arve täielikku tasumist meie kliendi poolt.

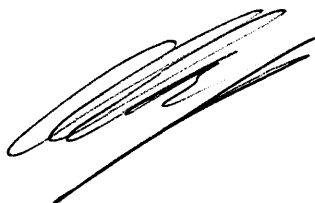
Faktooringu avanss on Faktori poolt aktsepteeritud faktooringarve alusel OÜ Histrioale väljamakstav summa, millest on eelnevalt maha arvestatud faktooringreserv.

Faktooringu avansiks on 85 % võlgniku poolt maksmisele kuuluva arve summast.

Lisa 5 Kasutusrent

OÜ Histrio on võtnud kasutusrendile bürooruumi.

Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul 2003
2 072



Lisa 6 Lühiajalised võlakohustused

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Lühiajalised laenud		-
(faktooringukohustus)	155 223	
Võlgnevus tarnijatele	444 848	-
Kokku	600 071	-

Lisa 7 Maksuvõlad

maksuliik	<u>maksuvõlg</u>
käibemaks	2 731
üksikisiku tulumaks	3 383
sotsiaalmaks	5 199
töötuskindlusmaks	236
pensionikindlustus	186
kokku	11 735

Lisa 8 Viitvõlad

	<u>31.12.2003</u>
Võlad töövõtjatele	7 028

Lisa 9 Omakapital

a) Osakapital

	<u>31.12.2003</u>
Osakapital (kroonides)	40 000
Osade arv (tk)	2
Osa nimiväärtus	20 000
Kohustuslik reservkapital	-



3 0-06- 2004

b) Reservid

Reservidena on kajastatud äriseadustikuga ette nähtud kohustuslik reservkapital, mida võib aktsionäride üldkoosoleku otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta aktsiaseltsi vabast omakapitalist, samuti aktsiakapitali suurendamiseks.

Lisa 10 Müügitulu

	<u>2003</u>
Eesti	808 097

Kogu müügitulu saadi Eestist.

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

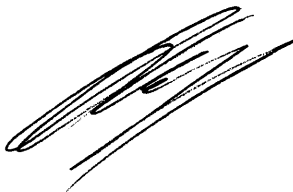
OÜ Histrio aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikke, omanikega seotud ettevõtted;
- 2) juhtkonda, nõukogu liikmeid;
- 3) ettevõtteid, mida kontrollivad juhatuse ja nõukogu liikmed;

OÜ-st Repal-E (omanikuga seotud firma) osteti materjali 55 179 kr eest; OÜ-st Kalvatra (omanikuga seotud firma) osteti teenust summas 5 122 kr; AS Arpeks Kaubandusest osteti materjali 14 385 kr eest, samas müüdi oma kaupa 128 124 kr eest.

Saldod seotud osapooltega :

	<u>nõue</u>	<u>kohustus</u>
AS Arpeks Kaubandus	107 295	
OÜ Repal-E		64 845
OÜ Kalvatra		6 044



3 0-06- 2004

OÜ Histrio kasumijaotamise ettepanek

Juhatus teeb ettepaneku jaotada 2003.a. kasum summas 91 015 krooni järgmiselt:

- 1) 4 000 kr kohustuslikku reservkapitali,
- 2) 87 015 kr eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.



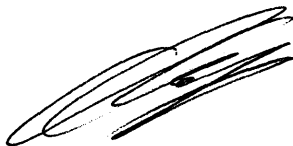
Aulis Kuslap
Juhataja

3 0-06- 2004

Juhatusel allkirjad 2003. majandusaasta aruandele

OÜ Histrio majandusaasta aruande allkirjastamine 15. juuni 2004.

Aruanne on kinnitatud osanike otsusega.



Aulis Kuslap
juhataja

3 0-06- 2006

OÜ Histrio osanike nimekiri.

Nimi	Elukoht	Osalus	Osade arv	Summa
Ago Vilumaa 36203052729	Västriku 35 Tartu	50%	1	20 000 kr
Aulis Kuslap 37304232225	Vainu 21 Tartu	50%	1	20 000 kr

