

SÍSSÉ TULNOD

07. 02. 2005

14

[illegible]

Liane Adamson

KONTROLLITUD

Majandusaasta aruanne 2004

07.02.2005

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ Hakerus
Äriregistri kood	10265923
Aadress	Paldiski mnt. 28c-2, Keila linn 76 606
Telefon	+372 50 74 551
Elektronpost	rain.kelk@mail.ee
Põhitegevusala	Eelkooliealiste laste huvialane koolitus
Majandusaasta algus	01. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2004
Juhatuse esimees	Rain Kelk

Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Üle 10 protsendi osakuid omavate osanike nimekiri
---------------------------	--

07. 02. 2005

.....

Sisukord

Tegevusaruanne

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Bilanss

Kasumiaruanne

Rahavoogude aruanne

Omakapitali muutuste aruanne

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Lisa 2. Potentsiaalsed kohustused

Lisa 3. Maksukohustused

Lisa 4. Kasutusrent

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

Kasumi jaotamise ettepanek

Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

07.02.2005

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2004. aastal toimus OÜ Hakerus traditsioonilise äritegevuse mahtude väike kahanemine. Põhjuseks liitumine Euroopa Liidu seadustega, mis lisasid koolitusele käibemaksu 18%, seetõttu läksid teenused meie klientidele selle võrra kallimaks.

Tulud, kulud ja kasum

2004. aastal moodustas OÜ Hakerus müügitulu 1 081 831 krooni, mis jääb esilagsest prognoosist väiksemaks.

OÜ Hakerus müügitulust moodustas müük Eestisse 100%.

OÜ Hakerus kulud olid 1 047 601 krooni.

Ettevõtte 2004. aasta puhaskasum moodustas 32 198 krooni.

Personal

OÜ Hakerus palgal oli 2004. majandusaastal keskmiselt 6 töötajat. 2004. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 349 080 krooni, kahanedes aastaga 19%. Tööjõukulude kahanemise tingis väiksem tasustatud töö hulk.

Ettevõtte juhatus ei saanud 2004. majandusaastal töötasu. Juhatuseliikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

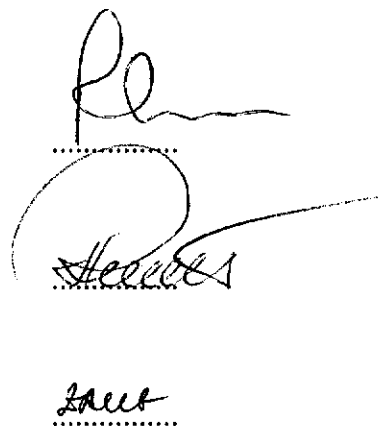
Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Eeloleval aastal loodame säilitada hetke olukorda. Ettevõtte ootuste kohaselt tuleb 2005. aasta müügitulu alla miljoni krooni.

Rain Kelk juhatusesimees

Pille Ruusamäe juhatuseliige

Zinaida Alet juhatuseliige



07.02.2005

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus deklaratsioon

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

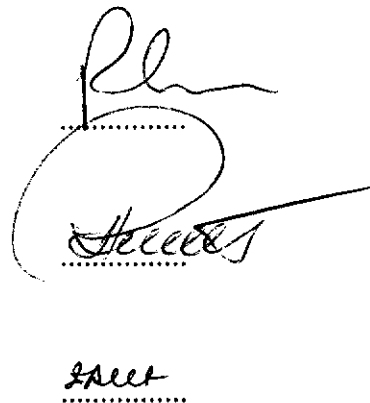
- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Hakerus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud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

Juhatus:

Rain Kelk juhatusesimees

Pille Ruusamäe juhatuseliige

Zinaida Alet juhatuseliige



.....

.....

.....

07.02.2005

07.02.2005

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003
Aktiva		
Raha ja pangakontod	217 522	105 034
Nõuded ostjate vastu	319	544 820
Ostjatelt laekumata arved	319	544 820
Ettemaksed	17 163	7 039
Maksude ettemaksed	10 594	0
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	6 569	7 039
Õppematerjal	0	16 305
Käibevara kokku	235 004	673 198
Materiaalne põhivara	0	48 482
Inventar	0	48 482
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	0	-48 482
Põhivara kokku	0	0
AKTIVA KOKKU	235 004	673 198
Passiva		
Ostjate ettemaksed teenuste eest	15 162	590 955
Võlad tarnijatele	96 260	442
Maksuvõlad	34 740	27 379
Viitvõlad	8 306	0
Võlad töövõtjatele	8 306	0
Lühiajalised kohustused kokku	154 468	618 776
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000
Reservid		
Kohustuslik reservkapital	4 200	4 200
Eelmiset perioodide jaotamata kasum	2 138	1 924
Aruandeaasta kasum	32 198	6 298
Omakapital kokku	80 536	54 422
PASSIVA KOKKU	235 004	673 198



07.02.2005

Kasumiaruanne

Skeem I
(kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003
Müügitulu	1 081 831	1 225 887
Äritulud kokku	<u>1 081 831</u>	<u>1 225 887</u>
Kaubad, materjal ja teenused	698 521	571 767
Muud tegevuskulud	0	214 027
Tööjõukulud kokku	349 080	430 466
a)palgakulu	256 868	319 024
b)sots.maksud	92 212	111 442
Põhivara kulum	0	3 683
Ärikulud kokku	<u>1 047 601</u>	<u>1 219 943</u>
Ärikasum	<u>34 230</u>	<u>5 944</u>
Finantstulud	106	354
Kasum enne tulumaksustamist	34 336	6298
Tulumaks	2 138	0
Aruandeaasta puhaskasum	<u>32 198</u>	<u>6298</u>



07.02.2005

Rahavoogude aruanne

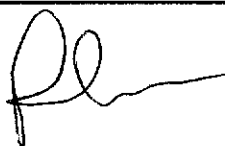
(kroonides)

	2004	2003
Ärikasum	32 198	6 298
Korrigeerimine põhivara kulumiga	0	3 683
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	550 682	-23 256
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	- 464 308	60 833
Kokku rahavood äritegevusest	118 572	47 558
Makstud dividendid	-6 084	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 084	0
RAHAVOOD KOKKU	112 488	47 558
Raha aasta alguses	105 034	57 476
Raha aasta lõpus	217 522	105 034

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.detsember 2003a.	42 000	4 200	8 222	54 422
Tasutud netodividende			-6 084	
Aruandeaasta puhaskasum			32 198	
31.detsember 2004a.	42 000	4 200	34 336	80 536



07.02.2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Hakerus 2004. 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. OÜ Hakerus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10%	10 - 20 aastat
Sõidukid	40%	3 - 4 aastat
Muu inventar	40%	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.



Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulude arvestus

Tulu teenuse 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.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2004 ja aruande koostamise kuupäeva 07.02.2005 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 34 336 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 8 241 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 26 095 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004.



07.02.2005

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

	31.12.2004		31.12.2003
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Kohustus
Käibemaks	10 594	-	-
Üksikisiku tulumaks	-	12 928	10 195
Tasumisele kuuluv tulumaks	-	703	703
Sotsiaalmaks	-	19 836	15 621
Töötuskindlustusmakse	-	860	669
Kohust.kogumispension	-	413	191
Kokku	10 594	34 740	27 379

Lisa 4. Kasutusrent

(kroonides)

Ettevõtte kui rentnik

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel ühte transpordivahendit. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 41 996 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt:

Masinad ja seadmed	
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	31 498

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2004	2003
Koolitusteenus lastele	1 005 831	988 947
Koolitusteenus täiskasvanutele	76 000	236 940
Kokku	1 081 831	1 225 887

Piirkond	2004	2003
Eesti	1 081 831	1 225 887
Kokku	1 081 831	1 225 887

le

07.02.2005

Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Hakerus juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

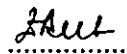
Rain Kelk juhatusesimees



Pille Ruusamäe juhatuseliige



Zinaida Alet juhatuseliige



07.02.2005

07.02.2005

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 138
2004a. puhaskasum:	32 198

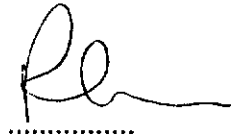
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004	34 336
--	---------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Netodividendideks	26 095
-------------------	--------

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist:	8 241
--	--------------

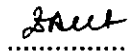
Rain Kelk juhatuse esimees


.....

Pille Ruusamäe juhatuse liige


.....

Zinaida Alet juhatuse liige


.....

07.02.2005

07.02.2005

.....

Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

OÜ Hakerus üle 10% hääli omavate nimeliste osakute omanike nimekiri aastaaruande
kinnitanud üldkoosoleku toimumise 07.02.2005 seisuga oli alljärgnev:

1. Rain Kelk

Isikukood 37404070239
Aadress Tallinn Vase 7 -18
Osakute arv 1
Osaku nimiväärtus 14 000 krooni

2. Pille Ruusamäe

Isikukood 47007126523
Aadress Tallinn Ed.Vilde tee 67-51
Osakute arv 1
Osaku nimiväärtus 14 000 krooni

3. Krevon Alet-Märtson

Isikukood 50011080810
Aadress Saue, Koondise 9-15
Osakute arv 1
Osaku nimiväärtus 14 000 krooni

