

HUU JA KEHARD OÜ
TALLINN

2004. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Kevade 1 Aruküla 75201 Harjumaa Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10049349
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2004-31.12.2004

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
OSANIKE NIMEKIRI	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 ARVESTUSPÕHIMÕTTED.....	8
LISA 1 RAHA JA PANGAKONTOD.....	11
LISA 2 NÕUDED OSTJATE VASTU	11
LISA 3 TULEVASTE PERIOODIDE KULUD	11
LISA 4 MAKSUD	11
LISA 5 VARUD JA MÜÜGIOOTEL VARAD.....	11
LISA 6 MATERIAALNE PÕHIVARA.....	12
LISA 7 FINANTSKOHUSTUSED	12
LISA 8 VIITVÕLAD.....	12
LISA 9 OMAKAPITAL	12
LISA 10 MÜÜGITULU	13
LISA 11 MUUD ÄRITULUD	13
LISA 12 KAUBAD, TOORE, MATERJAL JA TEENUSED.....	13
LISA 13 MITMESUGUSED TEGEVUSKULUD	13
LISA 14 MUUD ÄRIKULUD	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	14
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2003. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	15

TEGEVUSARUANNE

Huu ja Kehard OÜ loodi 1996 aasta teisel poolel arvutustehnika vahendamiseks ettevõtetele, kellel oma infotehnoloogia osakond puudub. Samuti pakutakse suurenes eelpool nimetatud ettevõtetele hooldus- ja konsultatsiooniteenuseid.

Aruandeaastal ettevõtte käive langes, kuid kulutase jäi samaks, toodete ostuhinna langus vähendas konkurentsivõimet.

Tööjõukulu aruandeaastal oli kokku 100,9 tuhat krooni, juhatuse liikmete tasu moodustas sellest 44 tuhat krooni.

2005. aastal on plaanis ettevõtte tegevust stabiliseerida, saavutada kulude kokkuhoid ning saavutada efekt operatiivsemast klienditeenindusest.

Osanike nimekiri

Nimi	osalus%
Fred Endrekson	6,25
Kristel Leoste	31,25
Helen Katz	31,25
Aare Ojala	25,00
Lauri Pettai	6,25

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatusdeklaratsioon

OÜ Huu ja Kehard juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Huu ja Kehard jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30. juunil 2005.a

Helen Katz
juhatuse liige

Kristel Leoste
juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

VARAD	31.12.2004	31.12.2003	Lisa nr.
Käibevara			
Raha ja pangakontod	8 710	55 905	1
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	182 466	349 783	2
Viitlaekumised			
Muud viitlaekumised	3	6	3
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Liisingmakse periodiseerimine	35 646	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 307	19	4
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	10 085	3 241	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	51 038	3 260	
Varud			
Ostetud kaubad müügiks	30 000	0	
Ettemaksed hankijatele	1 747	1 008	
Varud kokku	31 747	1 008	5
Käibevara kokku	273 964	409 962	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	76 962	27 355	
Akumuleeritud põhivara kulum	-1 336	-25 695	
Materiaalne põhivara kokku	75 626	1 660	6
Põhivara kokku	75 626	1 660	
VARAD KOKKU	349 590	411 622	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud	277 500	172 500	7
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved	14 666	34 317	
Maksuvõlad	5 406	58 652	4
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	3 000	7 320	
Muud viitvõlad	0	2 857	
Viitvõlad kokku	3 000	10 177	8
Lühiajalised kohustused kokku	300 572	275 646	
KOHUSTUSED KOKKU	300 572	275 646	
Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	9
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	91 976	16 685	
Aruandeaasta kasum	-86 958	75 291	
Omakapital kokku	49 018	135 976	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	349 590	411 622	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2004.a.	2003.a.	Lisa nr.
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	1 008 506	1 335 541	10
Muud äritulud	67 845	1 650	11
Äritulud kokku	1 076 351	1 337 191	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	819 174	827 873	12
Mitmesugused tegevuskulud	239 792	313 158	13
Tööjõu kulud			
Palgakulu	74 856	85 920	
Sotsiaalmaks	25 852	28 358	
Töötuskindlustus	213	180	
Tööjõu kulud kokku	100 921	114 458	
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 996	6 110	6
Muud ärikulud	429	307	14
Ärikulud kokku	1 163 312	1 261 906	
Ärikasum	-86 961	75 285	
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud	3	6	
Aruandeaasta puhaskasum	-86 958	75 291	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Kasum enne tulumaksu	-86 958	75 291
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	2 996	6 110
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	-83 962	81 401
Nõuded ostjate vastu (+/-)	167 318	-329 339
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	-40 950	43 479
Varud (+/-)	-30 740	1 873
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	-6 845	-2 722
Maksuvõlad (+/-)	-53 226	54 606
Võlgnevus hankijatele (+/-)	-19 650	28 907
Viitvõlad (+/-)	-7 177	-6 585
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-75 232	-128 380
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-76 963	0
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-76 963	0
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Laenu võtmine	105 000	172 500
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	105 000	172 500
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-47 195	44 120
RAHA ALGJÄÄK	55 905	11 785
RAHA LÖPPJÄÄK	8 710	55 905

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
31.12.2002	40 000	4 000	70 870	-54 185	60 685
2002.a. kahjumi jagamine	0	0	-54 185	54 185	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	75 291	75 291
31.12.2003	40 000	4 000	16 685	75 291	135 976
2003.a. kahjumi jagamine	0	0	75 291	-75 291	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	-86 958	-86 958
31.12.2004	40 000	4 000	91 976	-86 958	49 018

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

HUU JA KEHARD OÜ 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

B. Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

D. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO.

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

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|--|---------|
| • Arvutustehnika | 25 % |
| • Mööbel | 20 % |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 20-33 % |

F. Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

G. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

H. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud 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.

I. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

J. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

K. 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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Kassa	274	0
Pangakontod	55 905	55 905

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	182 466	349 784

Lisa 3 Tulevaste perioodide kulud

	31.12.2004	31.12.2003
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	5 307	19
Tulevaste perioodide kulud	45 731	3 241

Tulevaste perioodide kulud seisuga 31.12.2003 jagunevad järgmiselt

Kindlustus	10 085.- kr
Liising	35 646.- kr

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.detsember 2004		31.detsember 2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 307	0	0	52 343
Kinnipeetud tulumaks	0	1 659	0	1 276
Sotsiaalmaks	0	3 671	0	4 832
Töötuskindlustusmaks	0	28	0	33
Kogumispensioni II samm	0	0	19	0
Maksude intressid	0	48	0	167
Kokku	5 307	5 406	19	58 651

Lisa 5 Varud ja müügioteel varad

	31.12.2004	31.12.2003
Ettemaks hankijatele	1 747	1 008
Müügiks ostetud kaubad	30 000	0
Varud ja müügioteel varad kokku	1 008	1 008

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Muu inventar ja sisseseade
Soetusmaksumus 31.12.2003	
	27 355
Soetamine	76 963
Müük ja mahakandmine	-27 355
Soetusmaksumus 31.12.2004	
	76 963
Akumuleeritud kulum	
31.12.2003	-25 695
Arvestatud kulum	-2 996
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	27 355
Akumuleeritud kulum	
31.12.2004	-1 336
Jääkmaksumus 31.12.2002	1 660
Jääkmaksumus 31.12.2003	75 627

Lisa 7 Finantskohustused

Jooksva tegevuse finantseerimiseks võeti omanikelt laenu 60'000.- krooni ja erafirmadelt 45 000.-krooni. Saadud laenud on intressideta.

Lisa 8 Viitvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	3 000	7 320
Muud viitvõlad	0	2 857
Viitvõlad kokku	3 000	10 177

Võlad töövõtjatele sisaldab ka detsembri palkadelt arvestatud kinnipeetavaid makse, st detsembri töötasu on kajastatud brutosummas.

Lisa 9 Omakapital

Osakapital üldsummas 40 000 krooni jaguneb 5 osaks:

Nimi	osalus%
Fred Endrekson	6,25
Kristel Erm	31,25
Helen Katz	31,25
Aare Ojala	25,00
Lauri Pettai	6,25

Lisa 10 Müügitulu

Huu ja Kehard OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Eesti	983 472	1 329 282
Soome	25 034	6 259
Kokku	1 008 506	1 335 541

Lisa 11 Muud äritulud

	2004	2003
Kindlustushüvitis	67 845	0
Ebatõenäolisena maha kantud arve laekumine	0	1 650
Muud äritulud kokku	67 845	1 650

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004	2003
Kaubad müügiks	787 424	805 730
Muud teenused	31 750	22 143
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	819 174	827 873

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

	2004	2003
Rendikulu	64 412	67 450
Kütus, remondi ja hooldetööd	79 306	140 299
Sidekulud	39 213	38 087
Kindlustus	18 015	22 508
Muud kulud	38 845	44 813
Mitmesugused tegevuskulud kokku	239 791	313 157

Lisa 14 Muud ärikulud

	2003	2003
Erisoodustuste maksud	393	288
Kahjum valuutakursi muutustest	36	19
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	0
Muud ärikulud	0	0
Muud ärikulud kokku	429	307

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

HUU JA KEHARD OÜ juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku 2004. aasta kahjumi tõttu jaotamata kasumit mitte jaotada.

Jaotamata kasumi jääk peale jaotusettepanekut on 5 018.-krooni

Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

HUU JA KEHARD OÜ 2004. a majandusaasta aruande, allkirjastamine 30. juunil 2005:

Helen Katz
juhatuse liige

Kristel Leoste
juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Huu ja Kehard (registrikood: 10049349) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kristel Erm (juhatuse liige)

Kinnitanud

19.10.2005