

OÜ HELENBERG

2003.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 1.jaanuaril 2003.a. lõpp 31.detsembril 2003.a.

Äriregistri kood	10724516
Aadress	Suur Sõjamae põik 9, Tallinn 11415
Telefon	6 465 165
Faks	6 465 142
Põhitegevusala	Toidu ja tööstuskaupade jae ja hullgikaubandus, metallataara töötamine
Tegevjuht	Aleksandr Magritski
Audiitor	HLB Expertus Audit

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<u>09.02.04</u>
Kuupäev/date	<u>09.02.04</u>
HLB Expertus Audit	

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Ramatupidaja aastaaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem2	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruade lisad	
Lisa 1. Raha ja pangakontod	9
Lisa 2. Nõuded ostja vastu	9
Lisa 3. Maksunõuded ja kohustused	9
Lisa 4. Tütarettevõtete aktsiad ja osad	10
Lisa 5. Materiaalne põhivara	11
Lisa 6. Varud	12
Lisa 7. Laenu kohustused	12
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkodade lõikus	12
Lisa 9. Muud aritlud	13
Lisa 10. Muud arikulud	13
Lisa 11. Tehingud seotud osapoolte	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003 aasta majandusaasta aruanele	15
Audiitori järeldusotsus	16
Omanike nimekiri	17

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials _____
 Kuupäev/date 09.07.04
 HLB Expertus Audit

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Helenberg 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 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 14.06.2004 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.

Juhatuse hinnangul on OÜ Helenberg jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Aleksandr Magritski juhatusesimees

Aleksandr Magritski

.....2004a

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<i>AM</i>
Kuupäev/date	<i>09.07.04</i>
HLB Expertus Audit	

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamislused**

OÜ-I Helenberg 2003.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses.

Aastaaruanne koostamisel lähtus juhtkond varade hindamisel kehtivatest äriplaanidest.

OÜ Helenberg kasutab kasumiaruande koostamise Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olivat sularaha ja arvelduskontode jääke.

2003.AASTA TEGEVUSARUANNE

Põhitegevusala :Toidu-ja tööstuskaupade jae - ja hulgikaubandus,oma metallatara tootangu hulгимүүк

OÜ Helenberg realiseerimise nettokäive jaguneb:tegevusalade lõikes- 75351495,00 eek

Tootangu realiseerimine-	71993500,00 eek
Materjalide realiseerimine-	2592627,00 eek
Teenuste realiseerimine-	325368,00 eek
PV-realiseerimine	440000,00 eek

Ülejäänud nettokäive toimus Eesti Vabariigis.

Töötajate keskmine arv - 10,5 töötajale.

OÜ Helenberg 100% osade omanik on Eesti Vabariigi kodanikud.

Nõuded ostjate vastu: Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest.

Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid, arvestades teadaolevat informatsiooni maksevõime kohta.

Aleksandr Magritski

 juhatuse liige

.....2004a.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<u>08.07.04</u>
Kuupäev/date	<u>08.07.04</u>
HLB Expertus Audit	

10.04.2004
SIN...
09.07.2004

Bilanss

AKTIVA

(kroonides)	Lisa	31.12.03	31.12.02
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	327 386	683 928
Ostjate laekumata arved	2	7 559 087	5 808 342
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)			
Kokku nõuded ostjate vastu		7 559 087	5 808 342
Mitmesugused nõuded			
Nõuded emattevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi	11	177 500	
Muud lühiajalised nõuded		297 500	100 000
Kokku mitmesugused nõuded		475 000	100 000
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	107 314	286 411
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		37 159	3 118
Kokku ettemaksed		144 473	289 529
Varud			
Tooraine ja materjal		3 157 937	2 649 747
Valmistoodang		358 642	205 619
Müügiks ostetud kaubad		95 758	49 714
Ettemaksed tarnijatele		0	23
Kokku varud	6	3 612 337	2 905 103
Käibevara kokku		12 118 283	9 786 902

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtete aktsiad või osad	4	35 776	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud		35 776	0
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		588 144	588 144
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		2 514 716	2 501 338
Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)		-792 485	-451 221
Lõpetamata põhivara ja ettemaksed põhivara eest		439 552	439 552
Kokku materiaalne põhivara	5	2 749 927	3 077 813
Põhivara kokku		2 785 703	3 077 813
AKTIVA KOKKU		14 903 986	12 864 715

PASSIVA

Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	7	190 000	1 080 496
Konverteeritavad võlakohustused	7	4 488 681	0
Kokku võlakohustused		4 678 681	1 080 496
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest			
Võlad tarnijatele		4 481 648	6 943 422
Kokku mitmesugused võlad		0	0
Maksuvõlad	3	26 620	31 559
Võlad töövõtjatele		24 186	12 030
Muud viitvõlad		17 886	821
Kokku viitvõlad		42 072	12 851
Lühiajalised kohustused kokku		9 229 021	8 068 328
Kohustused kokku		9 229 021	8 068 328

OMAKAPITAL

Aktiakapital või osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reserv		237 800	175 326
Muud reservid		624	624
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10	4 517 963	3 331 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10	878 578	1 249 224
Omakapital kokku		5 674 965	4 796 387
PASSIVA KOKKU		14 903 986	12 864 715

Amu

Initsialiseeritud ainult identitseerimiseks	
Initialled for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<i>08.07.04</i>
Kuupäev/date	<i>08.07.04</i>
HLB Expertus Audit	

Kasumiaruanne skeem 2

(kroonides)

	Lisa	2003	2002
Müügitulu	8	74 911 495	74 151 479
Müüdid toodangu (kaupade, teenuste) kulu		72 787 350	71 703 281
Brutokasum (-kahjum)		2 124 145	2 448 198
Turustuskulud			
Ülahalduskulud		1 844 026	1 629 046
Muud äritulud	9	1 100 066	975 527
Muud ärikulud	10	955 826	327 863
Ärikasum (-kahjum)		424 359	1 466 816
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	4	14 776	0
Intressikulud		24 649	1 682
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		482 400	-215 747
Muud finantstulud ja -kulud		-18 308	-163
Kokku finantstulud ja -kulud		454 219	-217 592
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		878 578	1 249 224
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		878 578	1 249 224

Ruig

Initsialiseeritud ainult identitseerimiseks Initialed for purpose of identification only Initsiaalid/Initials _____ Kuupäev/date <u>08.07.04</u> HLB Expertus Audit
--

09.07.2004

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2003	2002
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		424 359	1 466 816
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	415 431	505 221
Muud finantstulud ja kulud		-18 308	-163
Kasum (kahjum) põhivara müügist	9	-222 167	-114 000
Kasum(kahjum) valuutakursi muutusest		443 625	-215 747
Nõuded ostjate vastu (+/-)		-1 750 745	3 524 727
Muud lühiajalised nõuded (+/-)		-375 000	-100 000
Varud (+/-)		-707 234	-1 443 512
Tulevaste perioodide kulud (+/-)		145 056	-251 887
Maksuvõlad (+/-)		-4 939	29 719
Võlgnevus tarnijatele (+/-)		-2 461 774	-679 994
Mitmesugused võlad (+/-)		29 221	-1 296 858
Makstud intressid		-24 649	-1 682
Makstud ettevõtte tulumaks			
Kokku rahavood äritegevusest		-4 107 124	1 422 640
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5	-305 378	-1 272 889
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	5	440 000	395 000
Tütarettevõtete soetus	4	-21 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		113 622	-877 889
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		7 952 175	3 626 010
Saadud laenude tagasimaksed		-4 315 215	-3 519 332
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		3 636 960	106 678
Rahavood kokku		-356 542	651 429
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		683 928	32 499
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-356 542	651 429
Valuutakursside muutuste mõju			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		327 386	683 928

Pruy

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialled for purpose of identification only Initsiaalid/initials _____ Kuupäev/date <u>08.07.04</u> HLB Expertus Audit

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	Muud reseedid	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta puhaskasum	Kokku
Korrigeeritud saldo 31.12.2001	40 000				3 506 539		3 546 539
Eelmiste perioodide kasum					0		
Aruandeperioodi puhaskasum					1 249 224		
Muud reservid				624			
Reservkapitali suurendamine			175 326		-175 326		
Saldo 31.12.2002	40 000	0	175 326	624	4 580 437	0	4 796 387
Korrigeeritud saldo 31.12.2002	40 000	0	175 326	624	4 580 437	0	4 796 387
Aruandeperioodi puhaskasum						878 578	
Reservkapitali suurendamine			62 474		-62 474		
Saldo 31.12.2003	40 000	0	237 800	624	4 517 963	878 578	5 674 965

	Aktseite arv (tk)	Osakapital
Saldo 31.12.2002	40	40 000
Aktseite emissioon aruandeaastal	0	
Saldo 31.12.2003	40	40 000

Põhikirja kohaselt on OÜ Helenberg miinimumkapital 40000krooni ja maksimumkital

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<i>[Handwritten initials]</i>
Kuupäev/date	<i>08.08.09</i>
HLB Expertus Audit	

09.07.2004

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2003	2002
Sularaha kassas	61 194	60 347
Pangakontod EEK	266 192	300 775
Valuutakontod pangas	0	322 744
Kokku	327 386	683 866

Lisa 2. Nõuded ostja vastu

Nõuded ostja vastu on bilansis kajastatud summas 3870135 krooni.

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Välisvaluutas fikseeritud nõuded ostjate vastu hinnati ümber bilansipäeva seisuga Eesti Panga valuutakursside alusel.

Realiseerimata kahjum valuutakursimuutusest, mis kajastati kasumiaruande kirjel

"Muud ärikulud" oli 2738 krooni

"Muud äritulud" oli 785 krooni

Detsembri kuus mahakandamine ostjate tähtaja võlgnevuset summas 603665 krooni OÜ Exma tootmistegevuses lõpetamine seoses

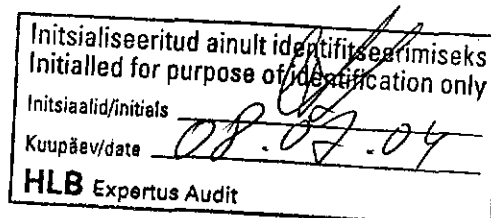
Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud1- 3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	Kokku
2 451 136	431 103	4 243 748	433 100	7 559 087	

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	107 301		286 441	
Üksikisiku tulumaks		8 171		10 547
Sotsiaalmaks		17 377		19 859
Töötuskindlustusmakse		714		905
Kogumispensionimakse		358		0
Ettevõtte tulumaks	13	0		248
Erisoodustuse tulumaks				
Kokku	107 314	26 620	286 441	31 559



Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	588 144	2 501 338	0	439 552	3 529 034
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	0	0	0
Korrigeeritud soetusmaksumus 31.12.2002	588 144	2 501 338	0	439 552	3 529 034
Soetused ja parendused	0	305 378	0	0	305 378
Müük ja mahakandmised		-292 000			-292 000
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	588 144	2 514 716	0	439 552	3 542 412
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	57 324	393 897	0	0	451 221
Korrigeeritud akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	57 324	393 897	0	0	451 221
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	57 324	358 107			415 431
Müük ja mahakandmised		-74 167			-74 167
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2003	114 648	677 837	0	0	792 485
Jääkväärtus					
Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2002	530 820	2 107 441	0	439 552	3 077 813
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	473 496	1 836 879	0	439 552	2 749 927

Handwritten signature

Initsialiseeritud ainult identitiseerimiseks
 Initialled for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials _____
 Kuupäev/date _____
HLB Expertus Audit

OÜ Helenberg

Tallinn, Eesti Vabariik
Majandusaasta aruanne 2003a.

Lisa 6. Varud

08.02.2004

Seisuga 31.12.03 varud jaagi maksumus 3612337 krooni.

(kroonides)

Varude grupp	31.12.03	31.12.02
Tooraine ja materjal	3 157 937	2 649 747
s.h plekk	3 096 744	2 649 747
Valmistoodang/metalltara	358 642	205 619
Müügiks ostetud kaubad	95 758	49 714
Ettemaksed tarnijatele	0	23
Kokku	3 612 337	5 554 850

Lisa 7. Laenu kohustused

(kroonides)

Kohustused (kroonides)	Summa	Kohustuse		Muud	
	Lühiajaline	lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta	tingimused
Arvelduskrediit Nordea Pank	4 488 681	11.11.04		usd	
OÜ Integraal Grupp	190 000	01.09.04	4,8	eek	
Aleksandr Magritski	79 000	01.07.04	0,0	eek	
Malahite Trading Corporation	280 000	31.12.03	4,8	eek	

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2003	2002
Hulgimüük	0	9632584
Oma tootangu	71 993 500	59 800 828
Materjalid	2 592 627	4 151 665
Transpordi teenused ja laadimistood		
tenused	261 419	564 400
Muud	63 949	0
Kokku	74 911 495	74 151 479

Piirkond	2003	2002
Eesti	74 911 495	64 081 384
Ukraina		9 632 584
USA		437 511
Soome		
Kokku	74 911 495	74 151 479

puu

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<i>[Signature]</i>
Kuupäev/date	08.02.04
HLB Expertus Audit	

Lisa 9. Muud äritulud
(kroonides)

	2003	2002
Kasum põhivara müügist	222 167	114 000
Kasum valuutakursi muutustest	815139	851423
Muud	62760	10104
Kokku muud äritulud	1 100 066	975 527

Lisa 10. Muud ärikulud
(kroonides)

	2003	2002
Põhivarade mahakandmine	0	0
Kahjum valuutakursi muutustest	351463	325 094
Tasutud leppetrahvid	698	0
Pikaajaline debitoornite väljaminek	603665	
Muud	0	2769
Kokku muud ärikulud	957 829	327 863

Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Lühiajaline osa	Pikaajali ne osa	Kokku
Nõuded				
Kris-Fish	tütarttevõtte	177500	0	177 500

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/Initials 08.07.04
Kuupäev/date 08.07.04
HLB Expertus Audit

OÜ Helenberg

Majandusaasta aruanne 2003a.

SIS:

08.02.2004

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	4517963
2003. Aasta puhaskadsum	878 578

Kokku jaotuskõbuluk kasu seisuga 31.12.2003	5396541
--	----------------

Jahatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt	
Eradised kohustuslikku reserkapitali	44000
Eradised muudesse reservidesse	0
Devidedideks	0

Jaotamata kasumi jaakpeale kasumi jaotamist	5352541
--	----------------

Aleksandr Magritski

juhatuse liige



.....2004a

Initsialiseeritud ainult identitseerimiseks Initialed for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<u>08.02.04</u>
Kuupäev/date	<u>08.02.04</u>
HLB Expertus Audit	

Majandusaasta aruanne 2003a.

09 37 2004

Journal of Management Inquiry 18(6)

1

•

Amey

.....2004 a.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials _____
 Kuupäev/date _____
HLB Expertus Audit

OÜ Helenberg

Tallinn, 08.07.2004
Majandusaasta aruanne 2003a.

Osakapital

	Osad nominal	Majandusaasta algul		Majandusaasta algul	
	hind	kogus	summa	kogus	summa
Osakapital	1 000	40	40000	40	40000
s.h					
Aleksandr Magritski isikukood 33912290211	1 000	40	40000	40	40000
elukoht Kolde pst 88-86					

HLB

Initialiseeritud ainult identitiseerimiseks Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/initials <u>HLB</u>
Kuupäev/date <u>08.07.04</u>
HLB Expertus Audit



Expertus Audit

Audiitorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

KONTROLLITUD

08.07.2004

2-16

Audiitori järeldusotsus OÜ Helenberg osanikele.

Oleme kontrollinud OÜ Helenberg 31.12.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesandeks on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetele koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2003.a. bilansi mahuks 14 903 986 krooni ja finantstulemuseks 878 578 krooni kasumit kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Helenberg majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003.

Tallinnas, 08.07.2004.a.

Arvo Lepik
Vannutatud audiitor