

Pärnu Maakohtu registrisakond
SAADUD

02.07.2001

.....lk. nr. 13355



Aktsiaselts HETIKA

M A J A N D U S A A S T A

A R U A N N E

Majandusaasta algus 01.01.2000

Majandusaasta lõpp 31.12.2000

Aruande koostamise kuupäev 18. mai 2001

Audiitori järeldusotsus

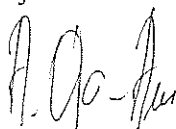
AS Hetika aktsionäridele

Olen kontrollinud AS Hetika 31.12.2000 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

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

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2000. aasta finantstulemuseks 9'689.- krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2000 2'133'649.- krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt AS Hetika majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2000.

27. juuni 2001. a.



Anne Oja-Aru
vannutatud audiitor

tunnistus nr. 283, välja antud 16. detsember 1994. a.

Isikukood 46605266018

MAJANDUSAASTA ARUANDE SISUKORD

Aktsiaselts Hetika üldandmed	lk. 3
Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad	lk. 4
Tegevusaruanne	lk. 5
Üle 10 % aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri	lk. 6
Majandusaasta kasumi jaotamise otsus	lk. 7
Raamatupidamisbilanss	lk. 8
Kasumiaruanne	lk. 10
Rahakäibe aruanne 2000	lk. 11
Rahakäibe aruanne 1999	lk. 12
Majandusaasta aruande lisad:	
Lisa 1 "Juhatuse deklaratsioon"	lk. 15
Lisa 2 "Arvestusmeetodid ja hindamisalused"	lk. 16
Lisa 3 "Bilansi ja kasumiaruande kirjete lisad"	lk. 19
Lisa 3.1. "Raha ja pangakontod"	lk. 19
Lisa 3.3. "Nõuded ostjate vastu"	lk. 19
Lisa 3.4. "Varud"	lk. 19
Lisa 3.5. "Pikaajalised finantsinvesteeringud"	lk. 19
Lisa 3.6. "Materiaalne põhivara"	lk. 20
Lisa 3.7. "Kasutusrent"	lk. 20
Lisa 3.8. "Lühi- ja pikaajalised võlakohustused"	lk. 20
Lisa 3.9. "Maksude arvestus"	lk. 21
Lisa 3.11. "Neto realiseerimiskäive"	lk. 21
Lisa 4 "Omakapitali liikumise aruanne"	lk. 22

AKTSIASELTS HETIKA ÜLDANDMED

Ettevõtja ärinimi:	AS HETIKA
Äriregistrikood:	10105467
Postiaadress:	Kauba 12 Viljandi 71020
Telefon:	043 33 815
Faks:	043 33 093
Tegevjuhi nimi:	Kalle Jents
Põhitegevusala:	trükiteenused rõivaste jae-ja hulgimüük reisipiletite vormistamine kontoritarvete ja paberi hulgimüük
Audiitori nimi:	Anne Oja-Aru

MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA JA ALLKIRJAD

AS Hetika tegevusaruande ja raamatupidamisaruande koostajaks on ettevõtte juhatus.

AS Hetika juhatuse moodustavad juhatuse esimees ja kaks juhatuse liiget.

AS Hetika nõukogu moodustavad nõukogu esimees ja kaks nõukogu liiget.

AS Hetika majandusaasta aruande koostamisperiood oli 01.01.2001 kuni 18.05.2001.

AS Hetika majandusaasta aruande kinnitas ettevõtte aktsionäride koosolek 05. juuni 2001. aastal.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud koos kuupäeva märkimisega:

ALLKIRI

Kalle Jents (juhatuse esimees)

31. mai 2001

allakirjutamise kuupäev

ALLKIRI

Heinar Mirka (juhatuse liige)

31. mai 2001

allakirjutamise kuupäev

ALLKIRI

Viive Terri (juhatuse liige)

31. mai 2001

allakirjutamise kuupäev

ALLKIRI

Riina Jents (nõukogu esimees)

31.mai 2001

allakirjutamise kuupäev

ALLKIRI

Ly Mirka (nõukogu liige)

31.mai 2001

allakirjutamise kuupäev

ALLKIRI

Reet Jõgi (nõukogu liige)

31.mai 2001

allakirjutamise kuupäev

TEGEVUSARUANNE

Aktsiaselts Hetika asutati 1996. aastal. Lõppenud majandusaasta oli ettevõttele neljas täis-tegevusaasta.

Põhitegevusalaks oli ettevõtte asutamisel, lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevateks aastateks trükiteenused, rõivaste jae- ja hulgimüük, kontoritarvete ja paberi hulgimüük, reisiteenuste osutamine, reisiripilettide müük ja viisade vormistamine. Kõrvaltegevusalana jätkatakse messide korraldamist.

Lõppenud majandusaasta põhieesmärk oli juba saavutatud turuosa ja tootmismahu säilitamine. Sellega tuldi ka toime. Järgmisel majandusaastal on plaanis teha täiendavaid investeeringuid põhivarasse, et laiendada turistide teenindamist

Arengu- ja uurimusväljaminekuid ettevõtte arengukava kohaselt lõppenud majandusaastal ei tehtud ning ei planeerita olulises osas teha ka järgmisel majandusaastal.

AS Hetika juhatuse ja nõukogu liikmed oma liikmeksoleku eest aruandeaastal palka ei saanud. Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 16. Töötajate töötasude üldsumma aruandeaastal oli 862125 krooni, millest tegevjuhi töötasu oli 84000 krooni.

ÜLE 10 % AKTSIATEGA MÄÄRATUD HÄÄLI OMAVATE
NIMELISTE AKTSIATE OMANIKE NIMEKIRI

Aastaaruande kinnitamise seisuga

Nimi	<u>Kalle Jents</u>
	Viljandi
	Talli 6
Isikukood	35706226017
Aktsialiik	A - aktsia (nimeline aktsia)
Aktsia nimiväärtus	1000.- krooni
Aktsiate jrk. nr.	1.-210.
Aktsiate märkimise ja omandamise aeg	12.juuli 1996

Nimi	<u>Heinar Mirka</u>
Aadress	Talli 6 Viljandi
Isikukood	34305306012
Aktsia liik	A - aktsia (nimeline aktsia)
Aktsia nimiväärtus	1000.- krooni
Aktsiate jrk. nr.	211-420.
Aktsiate märkimise ja omandamise aeg	12.juuli 199

Aktsiatähti välja antud aktsiate kohta ei ole.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE OTSUS

	krooni
eelmiste perioodide jaotamata kasumi	
jääk majandusaasta lõpuks	439 013
lõppenud majandusaasta puhaskasumi suurus	9 689
eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk	
peale majandusaasta aruande kinnitamist	448 702

RAAMATUPIDAMISBILANSS

AKTIVA	31/12/2000	31/12/1999
Käibevara		
Raha ja pangakontod (Lisa 3.1)	147 653	161 150
Nõuded ostjate vastu (Lisad 3.3;6)		
Ostjatelt laekumata arved	331 173	411 194
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Kokku	331 173	411 194
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulu	62 859	75 052
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		47 310
Kokku	62 859	122 362
Varud (Lisa 3.4)		
Tooraine ja materjal	222 917	219 049
Ostetud kaubad	255 318	101 582
Ettemaksed hankijatele	93 162	42 500
Kokku	571 397	363 131
Käibevara kokku	1 113 082	1 057 837
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud (Lisad 3.5;6)		
Muud aktsiad	46 000	46 000
Kokku	46 000	46 000
Materiaalne põhivara (Lisa 3.6)		
Maa ja ehitised	566 594	566 594
Masinad ja seadmed	805 567	805 567
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja mud	254 766	235 734
Autod ja mud transportvahendid	225 749	295 749
Akumuleeritud põhivara kulum	-947 077	-754 070
Lõpetamata ehitus	68 968	68 968
Kokku	974 567	1 218 542
Põhivara kokku	1 020 567	1 264 542
AKTIVA KOKKU	2 133 649	2 322 379

RAAMATUPIDAMISBILANSS

PASSIVA	31/12/2000	31/12/1999
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused (Lisa 3.8)		
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	217 554	305 000
Tagatiseta võlakohustused	117 739	277 773
Muud lühiajalised kohustused	6 292	
Kokku	341 585	582 773
Võlad hankijatele		
Hankijatele tasumata arved	514 531	512 773
Kokku	514 531	512 773
Maksuvõlad (Lisa 3.9)	121 098	108 730
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele (Lisa 3.10)	100 931	83 674
Muud võlad	778	
Ostjate ettemaksud	126 100	109 200
Kokku	227 809	192 874
Lühiajalised kohustused kokku	1 205 023	1 397 150
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused		
Mittekonverteeritavad võlakohustused	3 141	9 433
Kokku	3 141	9 433
Pikaajalised kohustused kokku	3 141	9 433
Kohustused kokku	1 208 164	1 406 5830
Omakapital (Lisa 4)		
Aktiivkapital nimiväärtuses (põhikirjas eelis- ja lihtaktsiaid lubatud ei ole)	420 000	420 000
Reservid		
Kohustuslik reservkapital	56 783	56 783
Kokku	476 783	476 783
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	439 013	346 991
Aruandeaasta kasum	9 689	92 022
Omakapital kokku	925 485	915 796
PASSIVA KOKKU	2 133 649	2 322 379

KASUMIARUANNE

	31/12/2000	31/12/1999
Realiseerimise netokäive (Lisa 3.11)	8 457 183	10 371 954
Muud äritulud	33 996	61 762
Äritulud kokku	8 491 179	10 433 716
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal, teenused	5 722 596	7363 449
Mitmesugused tegevuskulud	1 316 269	1 435 268
Tööjõukulud	1 146 620	1 087 242
Sh. Palgakulu	862 125	815 834
Sotsiaalmaksed	284 495	271 408
Põhivara kulum	231 691	291 818
Muud ärikulud	34 744	95 403
Ärikulud kokku	8 451 920	10 273 180
Ärikasum	39 259	160 536
Finantstulud		
Intressitulud	1 463	1 047
Muud	18 258	
Finantstulud kokku	19 721	1 047
Finantskulud		
Intressikulud	27 063	55 530
Muud finantskulud	22 228	14 031
Kokku finantskulud	49 291	69 561
Kasum majandustegevusest	9 689	92 022
Kasum enne tulumaksustamist	9 689	92 022
Aruandeaasta puhaskasum	9 689	92 022

RAHAKÄIBE ARUANNE

	31.12.2000
PÕHITEGEVUSE RAHAKÄIVE	

Puhaskasum	9 689
------------	-------

*Täpsustused puhaskasumi teisendamiseks
põhitegevuse rahakäibe netosummaks*

Amortisatsioonikulu (Lisa 3.6)	192 853
--------------------------------	---------

Kasum põhivara müügist (Lisa 3.6)	-33 996
-----------------------------------	---------

Ostjate debitoorse võla suurenemine	80 021
-------------------------------------	--------

Ettemakstud kulude suurenemine	59 503
--------------------------------	--------

Varude suurenemine (Lisa 3.4)	-208 266
-------------------------------	----------

Hankijatele lühiajalise võlgnevuse suurenemine	1 758
--	-------

Maksuvõlgnevuste suurenemine (Lisa 3.9)	12 368
---	--------

Töövõtjatele võlgnevuste suurenemine (Lisa 3.10)	17 257
--	--------

Muud võlad	778
------------	-----

Ostjate ettemaksude suurenemine	16 900
---------------------------------	--------

Rahajäägi muutus põhitegevusest	182 861
--	----------------

INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAKÄIVE

Põhivara mahakandmine

Põhivara soetamine (Lisa 3.6)	- 39 916
-------------------------------	----------

Põhivara müük (Lisa 3.6)	84 746
--------------------------	--------

Rahajäägi muutus investeerimistegevusest	44 830
---	---------------

FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAKÄIVE

Lühiajalise laenu tagasimaksed (Lisa 3.8)	-247 480
---	----------

Maa erastamise võla tagasimaks jooksva aastal	- 6 292
---	---------

Pikaajalise kohustuse üleviimine lühiajaliseks	6 292
--	-------

Rahajäägi muutus finantseerimistegevusest	- 241 188
--	------------------

RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	- 13 497
-----------------------------	-----------------

RAHA ALGJÄÄK	161 150
---------------------	----------------

RAHA LÕPPJÄÄK	147 653
----------------------	----------------

31.12.2000 RAHAKÄIBE ARUANDE LISA NR 1

Puhaskasumi korrigeerimised on lülitatud järgmistele kasumiaruande kirjetele:

	<u>kasumiaruande kirje nimetus</u>
Amortisatsioonikulu	Kulum
Materiaalse põhivara müügikasum	Muud äritulud

31.12.2000 RAHAKÄIBE ARUANDE LISA NR 2

Käibekapitali muutuse arvutamisel on arvesse võetud järgmised bilansikirjed:

Nõuded ostjate vastu
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud
Varud
Ostjate ettemaksed
Võlad hankijatele
Maksuvõlad
Võlad töövõtjatele
Muud võlad

RAHAKÄIBE ARUANNE

		31.12.1999
PÕHITEGEVUSE RAHAKÄIBE		
Puhaskasum		80 238
<i>Täpsustused puhaskasumi teisendamiseks</i>		
<i>põhitegevuse rahakäibe netosummaks</i>		
Amortisatsioonikulu (Lisa 8)	116 799	
Kasum põhivara müügist	-61 762	
Ostjate debitoorse võla suurenemine	- 276 846	
Ostjate ettemaksete suurenemine	- 110 232	
Ettemakstud kulude suurenemine	- 49 921	
Varude vähenemine	161 799	

Muud nõuded	8 741	
Hankijatele lühiajalise võlgnevuse suurenemine	115 491	
Maksuvõlgnevuste suurenemine	68 328	
Töövõtjatele võlgnevuse suurenemine	12 879	
Muud võlad	24 534	
Rahajäägi muutus põhitegevusest		151 810
INVESTEERIMISTEgevuse RAHAKÄIVE		

Ostetud põhivara (Lisa 8)

- 183 523

Rahajäägi muutus investeerimistegevusest		- 183 523
FINANTSEERIMISTEgevuse RAHAKÄIVE		
Saadud lühiajalist laenu (Lisa 9)	47 600	
Edasilükkunud tulumaksu kohustus	- 24 259	
Rahajäägi muutus finantseerimistegevusest		23 341
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	- 8 372	
RAHA ALGJÄÄK	169 522	
RAHA LÕPPJÄÄK	161 150	

31.12.1999 RAHAKÄIBE ARUANDE LISA NR1

Puhaskasumi korrigeerimised on lülitatud järgmistele kasumiaruande kirjetele:

Amortisatsioonikulu	<u>kasumiaruande kirje nimetus</u> Kulum
---------------------	---

Kasum põhivara müügist

Muud äritulud

31.12.1999 RAHAKÄIBE ARUANDE LISA NR 2

Käibekapitali muutuse arvutamisel on arvesse võetud järgmised bilansikirjed:

Nõuded ostjate vastu
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud
Varud
Ostjate ettemaksed
Võlad hankijatele
Maksuvõlad
Võlad töövõtjatele

MAJANDUSAASTA ARUANDE LISAD

Lisa 1 JUHATUSE DEKLARATSIOON

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2000.A ja aruande koostamispäeva 18.05.2001 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. Bilansis olev välisvaluuta (USD) on hinnatud seisuga 31.12.2000 Eesti Panga kursiga.

Juhatuse hinnangul on aktsiaselts Hetika jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

ALLKIRI

Kalle Jents (juhatuse esimees)



31. mai 2001

alla kirjutamise kuupäev

ALLKIRI

Heinar Mirka (juhatuse liige)



31. mai 2001

alla kirjutamise kuupäev

ALLKIRI

Viive Terri (juhatuse liige)



31. mai 2001

alla kirjutamise kuupäev

Lisa 2 ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED

ARVESTUSE ÜLDALUSED

AS Hetika raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamise tavast.

Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Ettevõtte kasutab jätkuvalt RPS lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 1.

Lõppenud majandusaastal muudatusi arvestusmeetodites, hindamisalustes ning vara ja kohustuste maksumuse määramise alustes ei ole tehtud.

VÄLISVALUUTAS FIKSEERITUD MAJANDUSTEHINGUTE JA BILANSINÄITAJATE ARVESTUS

Välisvaluuta tehingud on kirjendatud tehingupäeva Eesti Panga valuutakursi alusel.

Lõppenud majandusaastal tehti välisvaluutas tehinguid ostjate ja hankijatega.

Bilansipäeva seisuga olid fikseeritud välisvaluutas USD pangakonto ning hankijatele tasumata arved.

Välisvaluutas fikseeritud kohustused on hinnatud bilansipäeva Eesti Panga kursi alusel ja kursimuutused on kajastatud kasumiaruandes vastavalt finantstulu või -kuluna.

KÄIBEVARADE ARVESTUS

Rahavoogude aruandes on rahavoog äritegevusest kajastatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu on hinnatud individuaalselt, s.o. iga arve laekumise tõenäosust eraldi.

Vastavalt ettevõtte raamatupidamise sise-eeskirjadele loetakse nõue ebatõenäoliselt laekuvaks, kui laekumise tähtajast on möödunud üle 180 päeva. Ebatõenäoliseks hinnatud nõue kantakse kuluks ja kajastatakse bilansis ebatõenäolise laekumisena (-) märgiga. Lootusetuks hinnatakse need ebatõenäoliselt laekuvad nõuded, milliste laekumise tähtajast on möödunud üle 360 päeva.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Aruandeaastal kanti bilansist välja lootusetuid võlgnevusi summas 43 872 krooni.

Varud on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamise või tootmisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varude maksumus on kantud kuludesse kaalutud keskmise soetushinna meetodil. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Hindamise aluseks on varude füüsiline inventuur.

PIKAAJALISTE FINANTSINVESTEERINGUTE ARVESTUS

Pikaajalised finantsinvesteeringud teiste ettevõtete aktsiatesse on arvele võetud soetusmaksumuses, mille moodustavad ostuhind ja mitmesugused soetamisega otseselt seotud väljaminekud nagu maakleri ja panga teenustasud, registreerimisega ning juriidilise ekspertiisiga seotud kulud.

Aastaaruandes on pikaajalised finantsinvesteeringud kajastatud soetusmaksumuses.

PÕHIVARADE ARVESTUS

Materiaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Rekonstrueerimisväljaminekuid aruandeaastal ei esinenud. Rekonstrueerimisväljaminekutena käsitletakse ainult selliseid väljaminekuid, mis oluliselt pikendavad vara kasulikku tööiga, suurendavad tootmispotentsiaali, tõstavad toodangu kvaliteeti või vähendavad tootmiskulusid.

Objekti, mille kasulik tööiga ei ületa 1 aastat, ei kajastata põhivarana. Objekt, mille kasulik tööiga ületab 1 aastat, kuid mille maksumus ei ületa 3000 krooni, kantakse kuludesse.

Piiratud kasutuseaga materiaalsel põhivara amortiseeritakse RPS § 30 kohaselt. Materiaalsel põhivara amortiseeritakse lineaarselt, lähtudes kasulikust tööeast:

- hooned - 20 aastat;
- masinad, seadmed ja muu materiaalne põhivara - 5-10 aastat.

Materiaalsel põhivara on aastaaruandes hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas jääkväärtus või realiseerimismaksumus.

Bilansipäeva seisuga on läbi viidud materiaalse põhivara füüsiline inventuur.

KOHUSTUSED

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi maksed kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kohustused on olulises osas inventeeritud, s.t. võrreldud neid kirjalikult vastaspoollega, mis on aluseks ka hindamisel.

Materiaalselt fikseeritud teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused, kulud ja kahjumid, sealhulgas järgmisesse majandusaastasse üleminev puhkusereservi jääk, on bilansis arvele võetud ja kuludes kajastatud.

TULUD/KULUD

Tulud ja kulud kasumiaruandes on kajastatud lähtuvalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile.

Potentsiaalsete kulude kajastamisel on lähtutud konservatiivsuse printsiibist.

Lisa 3 BILANSI JA KASUMIARUAND E KIRJETE LISAD

LISA 3.1. RAHA JA PANGAKONTOD

kroonides		
Nimetus	31.12.2000	31.12.1999
arvelduskonto Ühispan gas (EEK)	82 625	101 688
arvelduskonto Ühispan gas (USD)	1224	1 206
kassa (EEK)	63 804	58 256
kokku	147 653	161 150

LISA 3.3. OSTJATELT LAEKUMATA ARVED

Bilansipäeva seisuga oli ostjatelt laekumata arveid 331 173 krooni, neist ebatõenäoliseks oli hinnatud nõudeid 43872 krooni väärtuses.

Aruandeaastal kanti bilansist lootusetuid nõudeid (mis enne ebatõenäoliseks oli hinnatud) summas 43872 krooni.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

kroonides				
	alla 1 kuud	1-3 kuud	3 kuud - laasta	kokku
31.12.2000	164 112	149 030	18 031	331 173
31.12.1999	263 152	121 352	26 690	411 194

LISA 3.4. VARUD

Varude inventuuri käigus hinnati kasutuskõlbmatuid varusid alla ei hinnatud.

LISA 3.5. PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on bilansipäeva seisuga kajastatud muud aktsiad summas 46000 krooni.

Muude aktsiatena on kajastatud Eesti Restauraatori 460 aktsiat 4 soetusmaksumusega 1000 krooni aktsia, kokku 46000 krooni.

LISA 3.6. MATERIAALNE PÕHIVARA

kroonides

	maa	ehitised	masinad ja seadmed	muu inventar	lopetata- mata ehitus		kokku
Soetushind a.alguses	54 353	512 241	805 567	531 483	68 968		1 972 612
kulum a.alguses	-	53 358	539 294	161 418			754 070
jääkväärtus a.alguses	54 353	458 883	266 273	370 065			1 218 542
Soetamine				39 916			39 916
Müük (soetusmaksumuses)				70 000			70 000
rekonstrueerimine liikumine kirjete vahel					-		0
mahakandmine				20 884			20 884
majandusaasta kulum		25 612	97 315	70 080			193 007
Soetushind a.lõpus	54 353	512 241	805 567	480 515	68 968		1 921 644
kulum a.lõpus		78 970	636 609	231 498	0		947 077
jääkväärtus a.lõpus	54 353	433 271	168 958	249 017	68 968		974 567

LISA 3.7. KASUTUSRENT

kroonides

vara nimetus	lepingu number	aruande- perioodi maksed	olulised finants- kitsen- dused	seotud isiku nimi ja ametikoht
Sõiduauto Suzuki-Baleno	JR99002	19 423	-	-
Sõiduauto Nissan Primera	00189L	57 036	-	-
Sõiduauto Subaru	002380L	88 426		
Kokku:		164 885		

LISA 3.8. LÜHI- JA PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED

Pikaajalist laenu AS Hetikal ei ole. Lühiajalise laenuna on bilansis arvelduslaen jääksummaga 217 554 krooni. Pikaajalise kohustusena on bilansis maa järelmaks 3141 krooni.

kroonides

Kohustuse liik	laenu- andja nimetus	laenu jääk aasta lõpuks	järgmisel aastal tagasi- maksmisele kuuluv summa	kohustuse pika- ajaline osa	Intressi %	kohustuse lõpliku kustutamise aasta
Pangalaen	Ühispank	217 554		0	9,5	2001
kokku:		217 554				

LISA 3.9. MAKSUDE ARVESTUS

kroonides

maksuliik/ viivis/trahv	saldo 31.12.1999		aruandeaastal		saldo 31.12.2000A	
	ettemaks	võlg	arvestatud	tasutud	ettemaks	võlg
Käibemaks		34 756	211 931	205 769		40 918
isiku tulumaks		30 921	180 081	180 352		30 650
Sotsimaks		43 053	284 495	278 018		49 530
ettevõtte tulumaks						
tulumaks erisood.						
kokku		108 730	676 507	664 139	0	121 098

LISA 3.10 POTENTSIAALSED KOHUSTUSED

Potentsiaalse kohustusena on bilansis kajastatud bilansipäeva seisuga inventeeritud puhkusekohustuse jääk summas 39761 krooni. Aruandeaastal suurenes puhkusekohustus 8456 krooni võrra. Tekkinud kulu 8456 krooni on kajastatud kasumiaruandes.

LISA 3.11. NETO REALISEERIMISKÄIVE

2000.a. osutati teenuseid Eesti turule.

Lisa 4 OMAKAPITALI LIIKUMISE ARUANNE

Kroonides

	aktsia- kapital	kohustuslik reserv- kapital	eeimiste perioodide jaotamata kasum	Oma aktsiad
aasta alguses	420 000	56 783	439 013	0
aruandeaasta kasum (eelneva majandusaasta)			9 689	
väljakuulutatud dividend				
reservkapitali muutus				
oma aktsiate soetamine				
aasta lõpuks	420 000	56 783	448 702	0

Omakapital suurenes 2000.a. lõpuks 9 689 krooni aruandeaasta kasumi arvel.