

SISSE TULNUD

30-06-2004

L-15

Jelena Pivovarova

KONTROLLITUD

HUU JA KEHARD OÜ
TALLINN

2003. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Kevade 1 Aruküla 75201 Harjumaa Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10049349
Telefon:	+372 64 24 314
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2003-31.12.2003

30-06-2004

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

Saarto *Healtz*

30-06-2004

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 kasvas märgatavalt. Põhiline efekt saavutati teenuste mahu suurendamisega.

Tööjõukulu aruandeaastal oli kokku 46 tuhat krooni, juhatuse liikmete tasu moodustas sellest 30 tuhat krooni.

2004. aastal on plaanis laiendada tegevust ja 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

Leoste *Maak*

30 -06- 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

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 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 21.06.2004 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 Huu ja Kehard jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 28. juunil 2004.a



Helen Katz
juhatuse liige



Kristel Leoste
juhatuse liige

30-06-2004

Bilanss

(kroonides)

VARAD	31.12.2003	31.12.2002	Lisa nr.
Käibevara			
Raha ja pangakontod	55 905	11 785	1
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	349 783	20 444	2
Viitlaekumised			
Muud viitlaekumised	6	53	3
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Liisingmaksete ettemaks	0	10 858	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	1 989	
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3 241	519	4
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	3 260	13 366	
Varud			
Ostetud kaubad müügiks	0	2 881	
Ettemaksed hankijatele	1 008	0	
Varud kokku	1 008	2 881	5
Käibevara kokku	409 962	48 529	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Mitmesugused pikaajalised nõuded-liising	0	32 574	
Materiaalne põhivara			
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	27 355	27 355	
Akumuleeritud põhivara kulum	-25 695	-19 585	
Materiaalne põhivara kokku	1 660	7 770	6
Põhivara kokku	1 660	40 344	
VARAD KOKKU	411 622	88 873	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud	172 500	0	7
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved	34 317	5 410	
Maksuvõlad	58 652	6 016	4
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	7 320	4 012	
Muud viitvõlad	2 857	12 750	
Viitvõlad kokku	10 177	16 762	8
Lühiajalised kohustused kokku	275 646	28 188	
KOHUSTUSED KOKKU	275 646	28 188	
Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	9
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	16 685	70 870	
Aruandeaasta kasum	75 291	-54 185	
Omakapital kokku	135 976	60 685	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	411 622	88 873	

Handwritten signatures

30-06-2004

Kasumiaruanne
(kroonides)

	2003.a.	2002.a. Lisa nr.
Äritulud		
Realiseerimise netokäive	1 335 541	825 613 10
Muud äritulud	1 650	855 11
Äritulud kokku	1 337 191	826 468
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	827 873	592 505 12
Mitmesugused tegevuskulud	313 158	189 655 13
Tööjõu kulud		
Palgakulu	85 920	37 510
Sotsiaalmaks	28 358	12 373
Töötuskindlustus	180	66
Tööjõu kulud kokku	114 458	49 949
Kulum		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 110	15 338 6
Muud ärikulud	307	33 259 14
Ärikulud kokku	1 261 906	880 706
Ärikasum	75 285	-54 238
Finantstulud		
Muud intressi- ja finantstulud	6	53
Aruandeaasta puhaskasum	75 291	-54 185

Heidi Mägi

30-06-2004

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	2003	2002
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Kasum enne tulumaksu	75 291	-54 185
Korrigeerimised (+/-)		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	6 110	15 338
Kahjum põhivara mahakandmisest		32 557
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	81 401	-6 290
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-329 339	99 054
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	43 479	21 682
Varud (+/-)	1 873	-178
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	-2 722	-519
Maksuvõlad (+/-)	54 606	-2 839
Võlgnevus hankijatele (+/-)	28 907	-75 425
Viitvõlad (+/-)	-6 585	15 147
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-128 380	50 632
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	0	-61 444
Põhivara müük	0	18 645
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	0	-42 799
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Laenu võtmine	172 500	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	172 500	0
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	44 120	7 833
RAHA ALGJÄÄK	11 785	3 952
RAHA LÕPPJÄÄK	55 905	11 785

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
31.12.2001	40 000	4 000	3 064	67 806	114 870
2001.a. kahjumi jagamine	0	0	67 806	-67 806	0
2002.a. Kasum	0	0	0	-54 185	-54 185
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

Leet Hlad

30-06-2004

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 laenuid 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 laekavas 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.

Keht *Heard*

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30.06.2004

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 akumuliseeritud 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. Kapitalirendi 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.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30.06.2004

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 dividendide 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.

Georg Mats

30.06.2004

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2003	31.12.2002
Pangakontod	55 905	11 785

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjatelt laekumata arved	349 784	20 444

Lisa 3 Tulevaste perioodide kulud

	31.12.2003	31.12.2002
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	19	1 989
Tulevaste perioodide kulud	3 241	519

Tulevaste perioodide kulud seisuga 31.12.2003 jagunevad järgmiselt
Kindlustus

3 241.- kr

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.detsember 2003		31.detsember 2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	52 343	1 973	0
Kinnipeetud tulumaks	0	1 276	0	2 040
Sotsiaalmaks	0	4 832	0	3 303
Töötuskindlustusmaks	0	33	16	0
Kogumispensioni II sammas	19	0	0	0
Maksude intressid	0	167	0	593
Kokku	19	58 651	1 989	5 936

Lisa 5 Varud ja müügioteel varad

	31.12.2003	31.12.2002
Ettemaks hankijatele	1 008	0
Müügiks ostetud kaubad	0	2 881
Varud ja müügioteel varad kokku	1 008	2 881

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

Leo Hald

30-06-2004

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	<u>Muu inventar ja sisseseade</u>
Soetusmaksumus 31.12.2002	27 355
Soetusmaksumus 31.12.2003	<u>27 355</u>
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-19 585
Arvestatud kulum	-6 110
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	<u>-25 695</u>
Jääkmaksumus 31.12.2002	7 770
Jääkmaksumus 31.12.2003	1 660

Lisa 7 Finantskohustused

Jooksva tegevuse finantseerimiseks võeti omanikelt laenu 150'000.- krooni ja erafirmadelt 22 500.- krooni. Saadud laenud on intressideta.

Lisa 8 Viitvõlad

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Võlad töövõtjatele	7 320	4 012
Muud viitvõlad	<u>2 857</u>	<u>12 750</u>
Viitvõlad kokku	10 177	16 762

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

Heidi Katz

30-06-2004

Lisa 10 Müügitulu

HANSAB-T müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2003	2002
Eesti	1 329 282	825 614
Soome	6 259	0
Kokku	1 335 541	825 614

Lisa 11 Muud äritulud

	2003	2002
Kindlustushüvitis	0	855
Ebatöenäolisena maha kantud arve laekumine	1 650	0
Muud äritulud kokku	1 650	855

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2003	2002
Kaubad müügiks	805 730	592 505
Muud teenused	22 143	1 360
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	827 873	593 865

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

	2003	2002
Rendikulu	67 450	52 107
Kütus, remondi ja hooldetööd	140 299	58 696
Sidekulud	38 087	19 187
Kindlustus	22 508	12 516
Muud kulud	44 813	45 789
Mitmesugused tegevuskulud kokku	313 157	188 295

Lisa 14 Muud ärikulud

	2003	2002
Erisoodustuste maksud	288	68
Kahjum valuutakursi muutustest	19	38
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	32 559
Muud ärikulud	0	2
Muud ärikulud kokku	307	32 667

Heidi Hantz

30-06-2004

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

HUU JA KEHARD OÜ juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku 2003. aasta kasumit mitte jaotada.
Jaotamata kasumi jääk peale jaotusettepanekut on 91 976.-krooni

Heep *Hatz*

30-06-2004

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele

HUU JA KEHARD OÜ 2003. a majandusaasta aruande, allkirjastamine 28. juunil 2004:



Helen Katz
juhatuse liige



Kristel Leoste
juhatuse liige