

04-10-2005

ANNETI ALLORG

19

KONTROLLITUD

Hepato OÜ

Majandusaasta aruanne

31.detsembril 2004 lõppenud

majandusaasta kohta

04-10-2005

Hepato OÜ

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus	01.01.2004
Majandusaasta lõpp	31.12.2004
Äriühingu nimetus	Hepato OÜ
Äriregistri number	10333599
Aadress	Väike-Ameerika 31-18
Telefon	6 48 15 93
E-mail	hepato@hepato.ee
Põhitegevusala	reisijate vedu
Audiitorkontroll	Enn Ossep OÜ Notera Audit

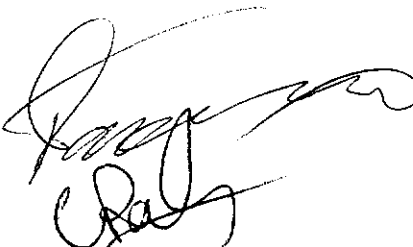


04-10-2005

Hepato OÜ

Sisukord	LK.
Tegevusaruanne.....	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestatud põhimõtted.....	10
Lisa 2 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 3 Ostjate laekumata arved	14
Lisa 4 Ebatõenäoliselt laekuvad arved	14
Lisa 5 Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	14
Lisa 6 Tooraine ja materjal	14
Lisa 7 Võlad tarnijatele	14
Lisa 8 Maksuvõlad	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Muud viitvõlad	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Ettemakstud tulevaste perioodide tulud	15
Lisa 13 Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil ning laenu, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	15
Lisa 14 Laenu tagatis ja panditud vara	15
Kasumi jaotamise ettepanek.....	16
Juhatuse allkirjad.....	17

Lisatud dokumendid: Audiitori järeldusotsus
Osanike nimekiri



Juhatuse liige:

9.4.10-2005

HEPATO OÜ tegevusaruanne 2004.a.

2004.aastal, nagu eelnevailgi, oli Hepato Oü põhitegevuseks reisjate vedu Eestis ja väljaspool Eestist. Lisaks sellele pakkusime ka busside remonditeenust rendipinnal.

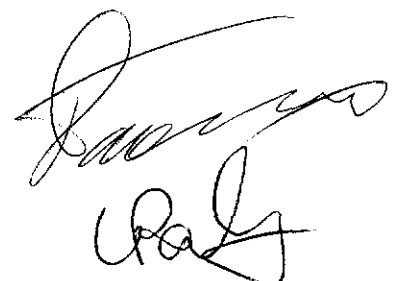
Võrreldes 2003.aastaga

oluliselt paranes. Aaruandeaasta lõpuks suutsime firma omakapitali taastada.

Säästliku majandamise ja tööjõu kulude vähendamisega suutsime firma tösta kasumisse.

Rendipinnal ostutatava remonditeenuste maht on kasvanud ligi 3 korda, mis on viinud selle pinna rentimise tulusamaks.

Keskmine töötajate arv vaadeldaval aastal oli 11 inimest ja tööjõukulud koos sots.maksu ja ettev.töötuskindl.maksuga moodustasid 628,6 tuh.krooni.



04-10-2005

Hepato OÜ

Juhatuse deklaratsioon

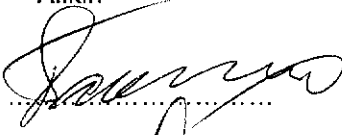
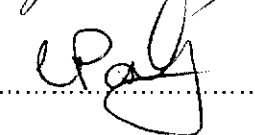
Juhatus on koostanud Hepato OÜ tegevusaruande ja raamatupidamise aruande 31.detsembril 2004 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt Hepato OÜ vara, kohustusi, omakapitali ja majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsesid aruande koostamise päevani:

01. september 2005.a.

Juhatuse hinnangul on Hepato OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Riho Toomra	Juhatuse liige		01.09.2005
Urmas Pals	Juhatuse liige		01.09.2005


Juhatuse liige:

Hepato OÜ

04.10.2005

BILANSID SEISUGA		Lisa	31.12.2004	31.12.2003
AKTIVA			EEK	EEK
KÄIBEVARA				
RAHA JA PANGAKONTOD			35875	16981
NÕUDED OSTJATE VASTU				
Ostjatelt laekumata arved	L 3.		561568	842882
Ebatõenäoliselt laekuvad arved(miinus)			-83884	-12700
Kokku			477684	830182
VIITLAEKUMISED				
Muud viitlaekumised			0	0
Intressid			341	
Kokku			341	0
ETTEMAKSED				
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded			15185	0
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud			12979	59665
Kokku			28164	59665
VARUD				
Tooraine ja materjal	L-4		136579	82715
Ettemaksud tarnijatele			473	14801
Kokku			137052	97516
KÄIBEVARA KOKKU			679116	1004344
PÕHIVARA				
Mitmesugused pikaajalised nõuded			20013	20013
MATERIAALNE PÕHIVARA				
Masinad ja seadmed	L 2.		4949046	4664047
Muu materiaalne põhivara	L 2.		100851	97169
Põhivara akumulieeritud kulum	L 2.		-1981398	-1579047
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	L 2.		0	285000
Kokku	L 2.		3068499	3467169
PÕHIVARA KOKKU			3088512	3487182
AKTIVA KOKKU			3767628	4491526

PASSIVA	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Kohustused			
Lühiajalised kohustused		51000	
Tagatiseta võlakohustused		0	0
Konventeeritavad võlakohustused		0	0
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	L10	594150	584656
Kokku		645150	584656
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		149	1549
Võlad tarnijatele	L.5	651157	1066211
Kokku		651306	1067760
Maksuvõlad	L.6	53534	36985
Võlad töövõtjatele	L.7	158286	171438
Muud viitvõlad	L.8	86653	100390
Kokku viitvõlad		244939	271828
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud		101650	331845
Lühiajalised kohustused kokku		1696579	2293074
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	L10	1874740	2341423
Pikaajalised kohustused kokku		1874740	2341423
KOHUSTUSED KOKKU		3571319	4634497
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		100000	100000
Kohustuslik reservkapital		10000	10000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-252971	9900
Aruandeaasta kasum		339280	-262871
Omakapital kokku		196309	-142971
Passiva kokku		3767628	4491526


Juhatuses liige:

04-10-2005

Hepato OÜ

KASUMIARUANNE 2004. AASTA KOHTA

		lisa 01.01.04-31.12.04 01.01.03-31.12.03	
		EEK	EEK
ÄRITULUD			
Müügitulu	L-9	6590113	6775017
Muud äritulud		135404	108604
Äritulud kokku		6725517	6883621
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		108938	412490
Mitmesugused tegevuskulud		4716982	5216107
Tööjõu kulud		628556	762811
a) palgakulu		470657	570443
b) sotsiaalmaks		157899	192368
Põhivara kulum ja väärtuse langus	L-2	402352	390027
Muud ärikulud		267894	60299
Ärikulud kokku		6124722	6841734
ÄRIKASUM		600795	41887
FINANTSTULUD JA- KULUD			
		261515	304758
Kasum enne tulumaksustamist		339280	-262871
Aruandeaasta puhaskasum		339280	-262871

[Handwritten signature]
Juhatuses liige:

04-10-2004

Hepato OÜ

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudsel meetodil)

	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Ärikasum		600795	41887
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	402352	333341
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		383999	-20885
Varude muutus		-39536	-82588
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-1063178	1511670
Makstud intressid		-304765	-289246
Kokku rahavood äritegevusest		-20 333	1 494 179
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	2	-288682	-1124319
Ettemaks materiaalse põhivara eest		-285000	
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	2	-	-
Saadud intressid		8	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-573674	-1124314
Rahavood kokku		-594 007	369 865
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguseks		16981	8532
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-594 007	369 865
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		-577 026	16 981


Juhatuse liige:

04-10-2005

Hepato OÜ

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

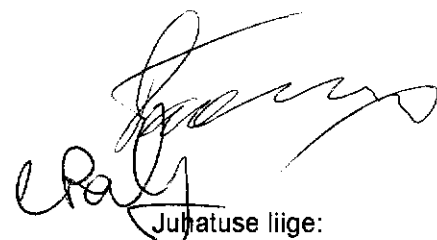
Omakapitali liikumise aruanne on alljärgnev:

	Osa- kapital	Reserv- kapital	jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Omakapital kokku
31.12.2002	100 000	10 000	9 900	-149 119	119 900

Aruandeaasta kasumi suunamine eelmiste per.kasumisse			0	0	0
Väljakuulutatud dividendid			0		
Dividendi tulumaks			0		
Aruandeaasta kasum				-262 871	-262 871
31.12.2003	100 000	10 000	9 900	-411 990	-142 971

Aruandeaasta kasumi suunamine eelmiste per.kasumisse			0	0	0
Väljakuulutatud dividendid			0		
Dividendi tulumaks			0		
Aruandeaasta kasum				339 280	339 280
31.12.2004	100 000	10 000	9 900	-72 710	196 309

Aruandeaasta lõpuks on osakapital nimiväärtuses 100 000.- krooni, mis jaguneb kaheks osaks.
Ühe osa nimiväärtus on 50 000.- krooni.


Juhatuse liige:

04-10-2005

Hepato OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD
31.DETSEMBRIL 2004 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA.

Lisa 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Hepato OÜ (edaspidi firma) 2004.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 01.jaanuaril 2003.a. aastal jõustunud raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Majandustehinguid on kirjeldatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Peamised arevstusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine.

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded

Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2500 krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

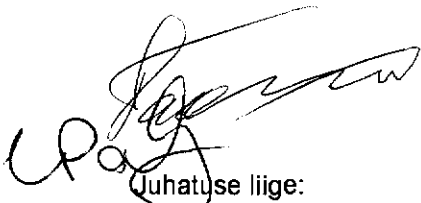
Kui materiaalse põhivara eeldatav neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest, on vastav vara esitatud hinnatuna eeldavast neto realiseerimismaksumuses.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööaest järgnevalt:

Seadmed, masinad, arvutustehnika	8 % aastas
Muu põhivara	20 % aastas

Kohustused

Pikaajliste kohustustena bilansis kajastatakse kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused kajastatakse lühiajalistena.


Juhatuse liige:

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil, see tähendab siis kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkus on kajastatud bilansis kuluna ja bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alused, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud teenuste eest saadavaid summasid millest on mahaarvestatud hinnavähendid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Reservid

Vastavalt Ärseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest see on 1/10 sissemakstud kapitali suurusest.

Rendiarvestus

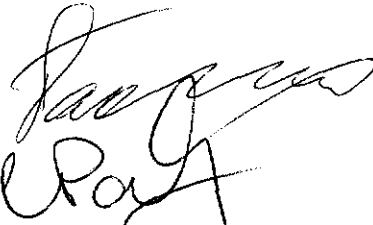
Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendi kohustus on võetud bilansis arvele. Amortisatsiooni arvestatakse lähtuvalt objekti kasulikust tööeest.

Raha ja rahakäive

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad pangakontode saldosisid.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemusi, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus on bilansis arvele võetud ja sellelt arvestatakse amortisatsiooni lähtuvalt objekti kasulikust tööeest


Juhatus-koos:

Hepato OÜ

04-10-2005

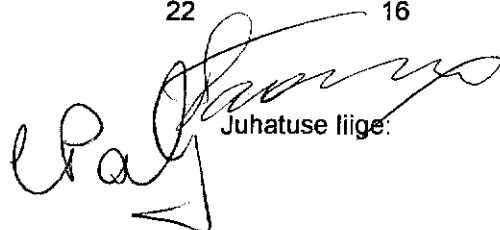
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD
31.DETSEMRIL 2004 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Lisa 2. MATERIAALNE PÕHIVARA

Soetusmaksumus	EEK	Masinad seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Kokku
31.12.2003		4664047	97169	4761216
Soetamine		285000	3682	288682
Müük ja mahakandmine		0	0	0
31.12.2004		4949047	100851	5049898
Akumuleeritud kulum				
31.12.2003		-1542925	-36122	-1579047
Kulum		-382624	-19728	-402352
31.12.2004		-1925549	-55850	-1981399
Ettemaks materiaalse põhivara eest Reisibuss Scania Jonckheere, reg.nr 765API		285000	0	285000
Kokku põhivara				
31.12.2003		3406122	61047	3467169
31.12.2004		3023498	45001	3068499

Lisa 2.1 Kapitalirendiga soetatud põhivara

Rendiobjekt	Volkswagen Caddy SDI EEK	Toyota Carine E EEK	Kokku masinad EEK
Soetamine 2002.a.	54 237	98 814	153051
Rendiperioodi lõppemine	30.04.2005	15.08.2006	
31.12.2002	54237	98814	153051
Akumuleeritud kulum 2003.a.	-7232	-11199	-18431
Kulum 2004	-4339	-7905	-12244
Akumuleeritud kulum 2004.a.	-11571	-19104	-30675
Jääkmaksumus 31.12.2003	47005	87615	134620
Jääkmaksumus 31.12.2004	42666	79710	122376
Kapitalirendi kohustus kokku (ilma käibemak	54237	98814	153051
Saldo seisuga 31.12.2004	5754	39850	45604
Lühiajaline osa (alla ühe aasta)	5754	21391	27145
Pikaajaline osa (1 - 5 aastat)	0	18459	18459
Aruandeperioodi põhimaksed	16264	19418	35682
aruandeperioodi intressikulu	1315	4244	5559
intressimäär %	8	22	16

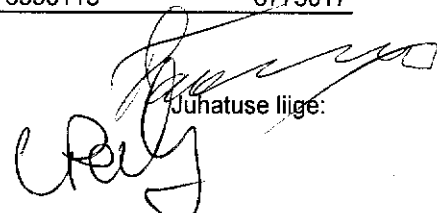

Juhatuse liige:

Hepato OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD
31.DETSEMBRIL 2004 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Lisa 3. OSTJATE LAEKUMATA ARVED	31.12.2004	31.12.2003
Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.		
Kokku	561 568	842882
Lisa 4. Ebatõenäoliselt laekuvad arved	31.12.2004	31.12.2003
		-12 700
Lisa 5. Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	31.12.2004	31.12.2003
	12 979	59 665
Lisa 6. Tooraine ja materjal	31.12.2004	31.12.2003
Töökoda alustas tegevust 23.04.2002		
Töökoda	136 579	82 715
Lisa 7. Võlad tarnijatele	31.12.2003	31.12.2002
Hankijate tasumata arved kokku	651 157	1 066 211
Lisa 8. Maksuvõlad	31.12.2004	31.12.2003
Käibemaks		7720
Käibemaksu intress		3537
Sotsiaalmaks	30536	15624
Sotsiaalmaksu intress		21
Kinnipeetud tulumaks	10735	8990
Kinnipeetud tulumaksu intress		9
töötuskindlustus	1563	709
Töötuskindlustuse intress		1
kogumispension	1825	293
ettevõtte tulumaks	8875	81
Kokku	53534	36985
Lisa 9. Võlad töövõtjatele	31.12.2004	31.12.2003
Detsembri paik, mis makstakse välja jaanuaris 2005.	25770	63193
Detsembri komandeeringutasud, mis makstakse välja jaanuaris 2005	28290	
puhkusereserv	104226	108245
Kokku	158286	171438
Lisa 10. Muud viitvõlad	30.12.2004	31.12.2003
kreeditorid EC/MC maksekaardiga	50028	52632
aruandev isik	36625	47758
Muud viitvõlad kokku	86653	100390
Lisa 11. Müügitulu	31.12.2004	31.12.2003
Müügitulu jaguneb:		
reisijate vedu Eestis	1525288	1736505
reisijate vedu Eestist teistesse riikidesse (eksport)	4714533	4925198
tulud remonttööde eest töökojas	350292	113314
Kokku	6590113	6775017

Juhatuses liige:



04-10-2004

Hepato OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31.12. 2004. LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA.....

L 12. Ettemakstud tulevaste perioodide tulud	31.12.2004	31.12.2003
s.o.ettemakstud 2005.a. Välisreisid		
Kokku	101650	331845

L 13. Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed
järgmisel perioodil ning
laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused

Firmal on alljärgnevad võlakohustused:

Pikaajaline laen pangalt intressimääraga 9,212 % aastas.
Igakuised põhiosa maksed pluss intress tasutakse vastavalt
graafikule, lõpptähtajaga veebruar 2008. Kohustus on tagatud
tagatisega, mis on toodud lisas 11

Pikaajalised kohustused				
	Laenu saldo	s.h pikaajaline osa 5 a.	s.h lühiajaline osa kuni 1 a.	Maksetäht- aeg
Sampo Pank AS 31.12.2004.a	2423288	1856281	567007	15.02.2008
Kapitalirendi kohustus kokku (ilma käibemaksuta) 31.	45604	18459	27145	
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused kokku	2468892	1874740	594152	

Lisa 14. Laenu tagatis ja panditud vara	Panditud varad:
	Buss Kässbohrer Setra 401 AOI , v/a 1987 Buss Kässbohrer Setra 306 APP , v/a. 1987 Buss Kässbohrer Setra 130 ANT , v/a 1988 Buss Kässbohrer Setra 231 AOZ , v/a 1991 Buss Kässbohrer Setra S 215 HDH AOZ , v/a 1993 Kinnistu Harku tn 36, omanik Mart Toomra Korter Juhkentali 23-118, omanik Inna Pals Korter Sütiste tee 33-173, omanik Meelis Loit


Juhatuse liige:

04-10-2005

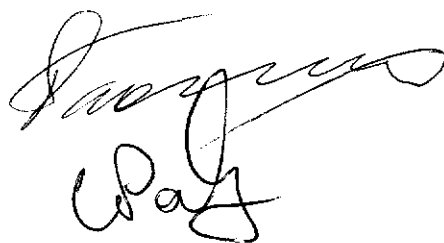
Hepato OÜ

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-252971
2004.a. puhaskasum	339280
Dividendid	0
Järgmiste perioodide jaotamata kasum	86309

01. sept. 2005.a.

Juhatuse liige




Juhatuse liige:

Hepato OÜ

JUHATUSE ALLKIRJAD

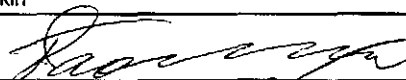
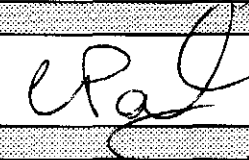
31.DETSEMBRIL 2004 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on 01. september 2005.a. koostanud Hepato OÜ

tegevusaruande ja raamatupidamise aruande.

Hepato OÜ juhatuse kinnitab majandusaastaruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaruandest ja selle lisadest, juhatuse ettepanekust kahjumi kohta ning audiitori järeldusotsusest.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud kõik juhatuse liikmed.

nimi		allkiri	kuupäev
Riho Toomra	juhatuse esimees		01.09.05
Urmas Pals	juhatuse liige		01.09.05

04-10-2005

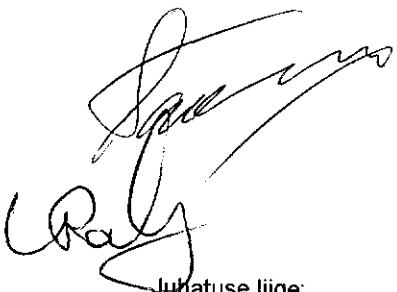
Hepato OÜ

Osanike nimekiri

seisuga

31.12.2004

jrk.nr.	osalus	nimiväärtus	nimi	isikukood	elukoht
EEK					
1	50%	50 000	Riho Toomra	36311130310	Tallinn
2	50%	50 000	Urmas Pals	36206080292	Tallinn



Juhatuses liige:

04-10-2005

OÜ HEPATO

AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS

**31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta
audiitorkontrolli läbiviimise kohta**

Oleme kontrollinud OÜ HEPATO 31. 12. 2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet vastavuses Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks 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 audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aruanne, mis näitab 2004. aasta finantstulemuseks 339 280 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31. 12. 2004.a. 3 767 628 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ HEPATO majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31. 12. 2004.a.

Tallinnas, 19. augustil 2004.a.

Enn Ossep
Vannutatud audiitor
tunnistus nr. 424

