

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

02 -07- 2007

261503 Gerli AASMÄE
.....

OÜ Hepter Grupp

Majandusaasta aruanne
2006

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ Hepter Grupp
Äriregistri kood	10941212
Aadress	Kloostrimetsa tee 16-5, Tallinn 11911
Telefon	+ 372 50 70 884
E-post	info@hepter.ee
Majandusaasta	01.01.2006-31.12.2006

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2. Raha ja pangakontod	10
Lisa 3. Materiaalne põhivara	10
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused	10
Lisa 5. Osakapital	11
Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	11
Lisa 7. Kasutusrent	11
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega	11
Kasumi jaotamise ettepanek	12
Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	13

Tegevusaruanne

Hepter Grupp OÜ põhitegevusalaks on mitmesuguste trükiste tootmine (koostamine, kirjutamine, kujundamine, küljendamine) ja vahendamine. Mõningal määral tegeleme ka ettevõtete ja organisatsioonide suhtekorralduse nõustamisega, ürituste korraldamisega ning audio-videoteenuste osutamisega. Valdavalt on meie kliendid Eestis.

2006. aastal oli Hepter Grupp OÜ käive 504 671 krooni, vähenemine võrreldes eelmise aastaga 48%.

Ettevõtte 2006. aasta kahjum moodustas 92 777 krooni. Kahjum oli tingitud ettevalmistustest 2007. ja 2008.a. tegevusprojektidele. 2007.a. esimese poolaasta käibe kasv on kinnitanud tehtud kulutuste õigsust.

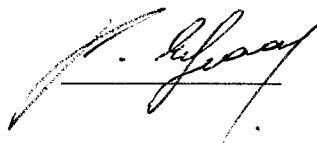
OÜ's Hepter Grupp töötas aruandeaastal üks põhikohaga töötaja ja kaks lepingulist töötajat. Neile arvestati töötasusid 118 354.- krooni.

Juhatuse liikmele eraldi tasu liikmeks oleku eest ei makstud ning muid soodustusi ei tehtud.

2007.a. on planeeritud saavutada vähemalt 2005.aasta käive 1 mln krooni ning vähendada tegevuskulusid. Kulutusi ettevõtte arendamisele ei ole planeeritud.

Peeter Eelsaare

Juhatuse liige



26.06.2007

Raamatupidamise aastaaruanne

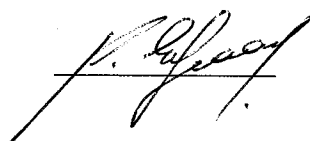
Juhatuse deklaratsioon

OÜ Hepter Grupp juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Hepter Grupp finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Hepter Grupp on jätkuvalt tegutsev.

Peeter Eelsaare

Juhatuse liige



26.06.2007

Bilanss**VARAD**

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha	2	2 821	135 840
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		39 754	16 949
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		6	38
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		1 485	0
Kokku nõuded ja ettemaksed		41 245	16 987
Ettemaksed tarnijatele		0	5 875
Käibevara kokku		44 066	158 702
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3	6 565	9 193
Põhivara kokku		6 565	9 193
VARAD KOKKU		50 631	167 895

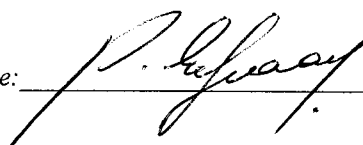
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**KOHUSTUSED****Lühiajalised kohustused**

Võlad ja ettemaksed

<i>Võlad tarnijatele</i>		52 529	51 973
<i>Võlad töövõtjatele</i>		4 686	10 053
<i>Maksuvõlad</i>	4	25 154	62 556
<i>Muud võlad</i>		17 726	0
Kokku võlad ja ettemaksed		100 095	124 582
Lühiajalised kohustused kokku		100 095	124 582
Kohustused kokku		100 095	124 582

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	5	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		-687	4 333
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-92 777	-5 020
Omakapital kokku		-49 464	43 313
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		50 631	167 895



Kasumiaruanne

	Lisa	2006	2005
Realiseerimise netokäive	6	504 671	1 043 733
Äritulud kokku		504 671	1 043 733
Kaubad, toore, materjal ja teenused		225 552	537 826
Mitmesugused tegevuskulud		209 492	297 664
Tööjõukulud		157 772	184 549
<i>Palgakulu</i>		<i>118 354</i>	<i>138 256</i>
<i>Sotsiaalmaksud</i>		<i>39 418</i>	<i>46 293</i>
Põhivara kulum	3	2 628	2 628
Muud ärikulud		2 010	860
Ärikulud kokku		597 454	1 023 527
Ärikasum (-kahjum)		-92 783	20 206
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		6	38
Kokku finantstulud ja – kulud		6	38
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		-92 777	20 244
Ettevõtte tulumaks		0	25 264
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-92 777	-5 020

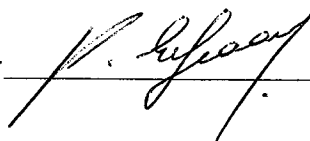


Rahavoogude aruanne

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		- 92 783	+ 20 206
Korrigeerimine			
Põhivara kulum	3	+ 2 628	+ 2 628
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 18 415	+ 94 933
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		- 24 487	+ 71 058
Makstud ettevõtte tulumaks dividenditelt		0	- 25 264
Kokku rahavood äritegevusest		- 133 057	+ 163 561
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		+ 38	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		+ 38	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		0	- 80 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	- 80 000
RAHAVOOD KOKKU		- 133 019	+ 83 561
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	135 840	52 279
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-133 019	+ 83 561
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	2 821	135 840

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	5 727	78 606	128 333
Kanded vastavalt üldkoosoleku otsusele	-	-	78 606	-78 606	0
Väljamaks dividendideks	-	-	-80 000	-	-80 000
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	-	-	-	-5 020	-5 020
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	4 333	-5 020	43 313
Kanded vastavalt üldkoosoleku otsusele	-	-	-5 020	5 020	0
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	-	-	-	-92 777	-92 777
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	-687	-92 777	-49 464



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Hepter Grupp 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Hepter Grupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Materiaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle kahe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressi tulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsembri 2006 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	0	26 710
Pangakontod	2 821	109 130
Kokku	2 821	135 840

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Inventar
Soetusmaksumus	
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	13 135
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	13 135
Akumuleeritud kulum ja allahindlused	
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	-3 942
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-2 628
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	-6 570
Jääkväärtus	
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	9 193
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	6 565

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2006		31.12.2005	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	5 801	-	32 904
Käibemaksu intress	-	509	-	-
Üksikisiku tulumaks	-	1 494	-	5 147
Üksikisiku tulumaksu intress	-	220	-	-
Sotsiaalmaks	-	15 915	-	11 147
Sotsiaalmaksu intress	-	1 078	-	-
Pensionikindlustuse maksed	-	68	-	342
Pensionikindlustusmakse intress	-	6	-	-
Töötuskindlustusmaks	-	60	-	384
Töötuskindlustusmakse intress	-	3	-	-
Ettevõtte tulumaks	-	-	-	12 632
Kokku	-	25 154	-	62 556



Lisa 5. Osakapital

OÜ Hepter Grupp osakapital seisuga 31.12.2006 on 40 000 krooni, mis koosneb 2 osast a'20 000 krooni. Põhikirja järgi on osatüingu miinimum kapital 40 000 ja maksimum 160 000 krooni.

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2006	2005
Reklaamtrükiste vahendamine	482 399	1 043 733
Muud osutatud teenused	22 272	0
Kokku	504 671	1 043 733

Piirkond	2006	2005
Eesti	504 671	1 043 733
Kokku	504 671	1 043 733

Lisa 7. Kasutusrent

Kasutusrendil on sõiduauto, lepingu pikkus 48 kuud.

	2006	2005
Tasutud kasutusrendi makseid	27 029	27 029
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed	51 805	78 833
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	27 029	27 029
<i>1-5 aastat</i>	24 776	51 804

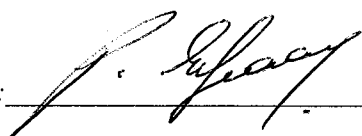
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Osatüingu juhatus ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Teenuse ostu- ja müügitehingud ning võetud ja antud laenud

Aruandeaastal OÜ Hepter Grupp ei sõlminud seotud osapooltega teenuse ostu- ja müügitehinguid ning võtnud ega andnud laene.



Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum) -687

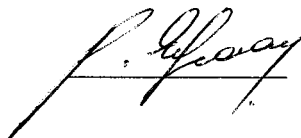
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum) -92 777

Kokku jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2006 ei ole

Jaotamata kasumi(-kahjumi) jääk peale aruande kinnitamist -93 464

Peeter Eelsaare

Juhatuse liige



26.06.2007

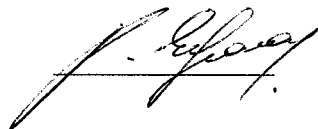
Juhatus allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2006. majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Juhatus:

Peeter Eelsaare

Juhatus liige



26.06.2007

Osanike nimekiri koosoleku kuupäeva seisuga:

			osa väärtus
1. Henri Eelsaare	i.k.37901310248 Tallinn	1 osa	20 000
2. Peeter Eelsaare	i.k.34402280242 Tallinn	1 osa	20 000

