

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

**aruandeaasta lõpp: 31.12.2010**

**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Herkam Services Osaühing**registrikood: 11116088**

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 200-89  
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

**vald:**

postsihtnumber: 13423

**maakond:** Harju maakond

**telefon:**

**faks:**

**e-posti aadress:** [ivar.hansen@mail.ee](mailto:ivar.hansen@mail.ee)

**veebilehe aadress:**

# Sisukord

|                                                |           |
|------------------------------------------------|-----------|
| <b>MAJANDUSAASTA ARUANNE</b>                   | <b>1</b>  |
| <b>Sisukord</b>                                | <b>2</b>  |
| <b>Tegevusaruanne</b>                          | <b>3</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>            | <b>4</b>  |
| <b>Bilanss</b>                                 | <b>4</b>  |
| <b>Kasumiaruanne</b>                           | <b>5</b>  |
| <b>Rahavoogude aruanne</b>                     | <b>6</b>  |
| <b>Omakapitali muutuste aruanne</b>            | <b>7</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>      | <b>8</b>  |
| <b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>               | <b>8</b>  |
| <b>Lisa 2 Raha</b>                             | <b>9</b>  |
| <b>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed</b>             | <b>9</b>  |
| <b>Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>9</b>  |
| <b>Lisa 5 Materiaalne põhivara</b>             | <b>10</b> |
| <b>Lisa 6 Kasutusrent</b>                      | <b>10</b> |
| <b>Lisa 7 Võlad ja ettemaksed</b>              | <b>11</b> |
| <b>Lisa 8 Võlad töövõtjatele</b>               | <b>11</b> |
| <b>Lisa 9 Osakapital</b>                       | <b>11</b> |
| <b>Lisa 10 Müügitulu</b>                       | <b>11</b> |
| <b>Lisa 11 Tööjõukulud</b>                     | <b>12</b> |
| <b>Lisa 12 Seotud osapooled</b>                | <b>12</b> |

## Tegevusaruanne

OÜ Herkam Services tegeleb muusikaliste teenuste pakkumisega rahvamajades ning muudes vabaajaveetmistasutustes.

OÜ Herkam Services käive aruandeaastal oli 176 tuhat krooni, see on 17% suurem kui 2009 aastal. OÜ Herkam Services varade maht aastalõpu seisuga moodustas 99 tuhat krooni.

Aruandeaastal töötas firmas üks inimene, kellele arvestati töötasu 52 tuhat krooni.

2011 aastal planeerib OÜ Herkam Services käibe suurenemist 12 tuhande euronini.

---

Ivar Hansen

Juhataja

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2010    | 31.12.2009     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Varad                                        |               |                |         |
| Käibevara                                    |               |                |         |
| Raha                                         | 61 473        | 51 856         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 31 826        | 43 817         | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>93 299</b> | <b>95 673</b>  |         |
| Põhivara                                     |               |                |         |
| Materiaalne põhivara                         | 5 593         | 10 901         | 5       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>5 593</b>  | <b>10 901</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>98 892</b> | <b>106 574</b> |         |
|                                              |               |                |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |                |         |
| Kohustused                                   |               |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 58 606        | 57 278         | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>58 606</b> | <b>57 278</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>58 606</b> | <b>57 278</b>  |         |
| Omakapital                                   |               |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 40 000        | 40 000         | 9       |
| Ülekurss                                     | 10 000        | 10 000         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 4 000         | 4 000          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -4 704        | 41 239         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -9 010        | -45 943        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>40 286</b> | <b>49 296</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>98 892</b> | <b>106 574</b> |         |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2010          | 2009           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 175 891       | 150 271        | 10      |
| Muud äritulud                               | 49 000        | 40 820         |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -89 888       | -55 032        |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -85 675       | -96 056        |         |
| Tööjõukulud                                 | -53 072       | -75 720        | 11      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -5 308        | -10 308        | 5       |
| Muud ärikulud                               | -3            |                |         |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>-9 055</b> | <b>-46 025</b> |         |
|                                             |               |                |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 45            | 82             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-9 010</b> | <b>-45 943</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-9 010</b> | <b>-45 943</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                    | 2010          | 2009          | Lisa nr  |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                      |               |               |          |
| Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest | 205 275       | 178 851       |          |
| Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest   | -119 116      | -92 982       |          |
| Väljamaksed töötajatele                            | -45 756       | -45 845       |          |
| Laekunud intressid                                 | 45            | 82            |          |
| Muud rahavood äritegevusest                        | -30 831       | -35 672       |          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                | <b>9 617</b>  | <b>4 434</b>  |          |
|                                                    |               |               |          |
|                                                    |               |               |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                              | <b>9 617</b>  | <b>4 434</b>  |          |
|                                                    |               |               |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>  | <b>51 856</b> | <b>47 422</b> | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>           | <b>9 617</b>  | <b>4 434</b>  | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>    | <b>61 473</b> | <b>51 856</b> | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |          |                              |                                | Kokku   |
|-----------------------------------|-----------------------------|----------|------------------------------|--------------------------------|---------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurss | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2008</b>                 | 40 000                      | 10 000   | 4 000                        | 41 239                         | 95 239  |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0        | 0                            | -45 943                        | -45 943 |
| <b>31.12.2009</b>                 | 40 000                      | 10 000   | 4 000                        | -4 704                         | 49 296  |
|                                   |                             |          |                              |                                |         |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0        | 0                            | -9 010                         | -9 010  |
| <b>31.12.2010</b>                 | 40 000                      | 10 000   | 4 000                        | -13 714                        | 40 286  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ-i Herkam Services 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 Eesti kroonides.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

### Nõuded ja ettemaksed

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. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 akumuleeritud 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.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 10000 krooni

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi    | Kasulik eluiga |
|------------------------|----------------|
| Inventar ja IT seadmed | 5 aastat       |

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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.

### Tulud

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

## Lisa 2 Raha

(kroonides)

|                   | 31.12.2010    | 31.12.2009    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 1 459         | 2 966         |
| Arvelduskontod    | 60 014        | 48 890        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>61 473</b> | <b>51 856</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

|                                    | 31.12.2010    | 31.12.2009    | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 5 794         | 0             |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 0             | 1 344         | 4       |
| Ettemaksed                         | 26 032        | 42 472        |         |
| <b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>31 826</b> | <b>43 816</b> |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

|                                               | 31.12.2010 |              | 31.12.2009   |              |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks     | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     |            | 1 379        |              | 1 107        |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 820          |              | 830          |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 2 872        |              | 2 872        |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 44           |              | 0            |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 366          |              | 366          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 0          |              | 1 344        |              |
| <b>Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> |            | <b>5 481</b> | <b>1 344</b> | <b>5 175</b> |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                     |                         |                    | Kokku   |
|---------------------|-------------------------|--------------------|---------|
|                     | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed |         |
| <b>31.12.2008</b>   |                         |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 51 573                  | 51 573             | 51 573  |
| Akumuleeritud kulum | -30 364                 | -30 364            | -30 364 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 21 209                  | 21 209             | 21 209  |
|                     |                         |                    |         |
| Amortisatsioonikulu | -10 308                 | -10 308            | -10 308 |
|                     |                         |                    |         |
| <b>31.12.2009</b>   |                         |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 51 573                  | 51 573             | 51 573  |
| Akumuleeritud kulum | -40 672                 | -40 672            | -40 672 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 10 901                  | 10 901             | 10 901  |
|                     |                         |                    |         |
| Amortisatsioonikulu | -5 308                  | -5 308             | -5 308  |
|                     |                         |                    |         |
| <b>31.12.2010</b>   |                         |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 51 573                  | 51 573             | 51 573  |
| Akumuleeritud kulum | -45 980                 | -45 980            | -45 980 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 5 593                   | 5 593              | 5 593   |

## Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

| Aruandekohustuslane kui rentnik                                         |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                         | 2010       | 2009       |
| Kasutusrendikulu                                                        | 43 521     | 43 058     |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 43 058     | 43 058     |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 25 117     | 68 175     |

OÜ Herkam Services on võtnud kasutusrendile sõiduauto.

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

|                                  | 31.12.2010    | 31.12.2009    | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 2 648         | 0             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 9 117         | 26 242        | 8       |
| Maksuvõlad                       | 5 481         | 5 175         | 4       |
| Muud võlad                       | 41 360        | 25 860        |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>58 606</b> | <b>57 277</b> |         |

## Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

|                                 | 31.12.2010   | 31.12.2009    |
|---------------------------------|--------------|---------------|
| Võlad töövõtjatele              | 9 117        | 26 242        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>9 117</b> | <b>26 242</b> |

## Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

|                | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 40 000     | 40 000     |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                             | 2010           | 2009           |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 175 891        | 150 271        |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>   | <b>175 891</b> | <b>150 271</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>175 891</b> | <b>150 271</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
|                                             | 2010           | 2009           |
| Kinnisvara vahendus                         | 0              | 9 038          |
| Muusikaline teenus                          | 175 891        | 141 233        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>175 891</b> | <b>150 271</b> |

## Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

|                                                | 2010          | 2009          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 39 528        | 56 548        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 13 544        | 19 172        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>53 072</b> | <b>75 720</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1             | 1             |

## Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                      | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                      | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud | 41 360     | 25 860     |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2010   | 2009   |
| Arvestatud tasu                                                               | 52 200 | 52 200 |

## Aruande digitaalallkirjad

Herkam Services Osaühing (registrikood: 11116088) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| IVAR HANSEN        | Juhatuse liige     | 13.02.2011           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

|                                                                        | 31.12.2010     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -4 704         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -9 010         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-13 714</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -13 714        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-13 714</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

|                                                                        | 31.12.2010     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -4 704         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -9 010         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-13 714</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -13 714        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-13 714</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                     | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kultuurikeskused ja rahvamajad | 93291      | 175891          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Ivar Hansen    | 36701180244                               | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 40000 EEK                    |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                |
|-----------------|---------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5103299        |
| E-posti aadress | ivar.hansen@mail.ee |