

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Herkam Services Osaühing

registrikood: 11116088

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 200-89

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13423

telefon: +372 5103299

e-posti aadress: ivar.hansen@mail.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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

OÜ Herkam Services käive aruandeaastal oli 12 320 eurot, see on 9% suurem kui 2010 aastal. OÜ Herkam Services varade maht aastalõpu seisuga moodustas 4 320 eurot.

Aruandeaastal töötas firmas üks inimene.

2012 aastal planeerib OÜ Herkam Services käibe suurenemist 13 tuhande euronini.

Ivar Hansen

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 625	3 929	2
Nõuded ja ettemaksed	613	2 033	
Kokku käibevara	4 238	5 962	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	82	358	4
Kokku põhivara	82	358	
Kokku varad	4 320	6 320	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 459	3 746	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 459	3 746	
Kokku kohustused	1 459	3 746	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Ülekurss	639	639	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-877	-301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287	-576	
Kokku omakapital	2 861	2 574	
Kokku kohustused ja omakapital	4 320	6 320	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	12 320	11 241	9
Muud äritulud	2 635	3 132	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 732	-5 745	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 755	-5 476	
Tööjõukulud	-4 909	-3 392	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-276	-339	
Ärikasum (kahjum)	283	-579	
Finantstulud ja -kulud	4	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	287	-576	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287	-576	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	14 940	13 119	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-9 646	-7 613	
Väljamaksed töötajatele	-2 898	-2 924	
Laekunud intressid	3	3	
Muud rahavood äritegevusest	-2 703	-1 970	
Kokku rahavood äritegevusest	-304	615	
Kokku rahavood	-304	615	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 929	3 314	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-304	615	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 625	3 929	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	639	256	-301	3 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-576	-576
31.12.2010	2 556	639	256	-877	2 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	287	287
31.12.2011	2 556	639	256	-590	2 861

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i Herkam Services 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete 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.

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 akumulieeritud 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 varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	49	93
Arvelduskontod	3 576	3 836
Kokku raha	3 625	3 929

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	186	88
Üksikisiku tulumaks	54	52
Sotsiaalmaks	187	184
Kohustuslik kogumispension	8	3
Töötuskindlustusmaksed	24	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	459	350

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinaid ja seadmed	Kokku
	Muud masinaid ja seadmed		
31.12.2009			
Soetusmaksumus	3 296	3 296	3 296
Akumuleeritud kulum	-2 599	-2 599	-2 599
Jääkmaksumus	697	697	697
Amortisatsioonikulu	-339	-339	-339
31.12.2010			
Soetusmaksumus	3 296	3 296	3 296
Akumuleeritud kulum	-2 938	-2 938	-2 938
Jääkmaksumus	358	358	358
Amortisatsioonikulu	-276	-276	-276
31.12.2011			
Soetusmaksumus	3 296	3 296	3 296
Akumuleeritud kulum	-3 214	-3 214	-3 214
Jääkmaksumus	82	82	82

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	2 781	2 781
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	613	2 752
1-5 aasta jooksul	0	1 605

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	0	169
Võlad töövõtjatele	999	583
Maksuvõlad	459	350
Muud võlad	0	2 643
Kokku võlad ja ettemaksed	1 458	3 745

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	999	583
Kokku võlad töövõtjatele	999	583

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingul on üks osa nimiväärtusega 40 000 krooni.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 320	11 241
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 320	11 241
Kokku müügitulu	12 320	11 241
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muusikaline teenus	12 320	11 241
Kokku müügitulu	12 320	11 241

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 652	2 526
Sotsiaalmaksud	1 257	866
Kokku tööjõukulud	4 909	3 392
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	2 643

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 348	3 336

Aruande digitaalallkirjad

Herkam Services Osaühing (registrikood: 11116088) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR HANSEN	Juhatuse liige	17.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287
Kokku	-590
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-590
Kokku	-590

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287
Kokku	-590
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-590
Kokku	-590

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kultuurikeskused ja rahvamajad	93291	12320	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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