

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

15

Esta Leppik

OÜ Hepter Grupp

Majandusaasta aruanne
2005

Majandusaasta aruanne

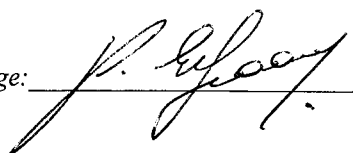
Äriniimi	OÜ Hepter Grupp
Äriregistri kood	10941212
Aadress	Kloostrimetsa tee 16-5 Tallinn 10616
Telefon	+372 50 70 884
e-post	info@hepter.ee
Põhitegevusala	Reklaamtrükiste vahendamine
Majandusaasta	01.01.2005-31.12.2005
Tegevjuht	Henri Eelsaare

Sisukord

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Raha	11
Lisa 3. Materiaalne põhivara	11
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 5. Kasutusrent	12
Lisa 6. Osakapital	12
Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	12
Kasumi jaotamise ettepanek	13
Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	14



Tegevusaruanne

OÜ Hepter Grupp põhitegevusalaks on reklaamtrükiste valmistamine ja vahendamine:.....

Aruandeperioodi käive oli 1 043 733 krooni, käibekasv 34,5% ning ärikasum 20 206.- krooni.

OÜ's Hepter Grupp töötas aruandeaastal üks põhikohaga töötaja ja kaks lepingulist töötajat. Neile arvestati töötasusid 138 256.- krooni.

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

2006.a. on planeeritud hoida saavutatud käivet ning vähendada tegevuskulusid. Kulutusi ettevõtte arendamisele ei ole planeeritud.

Peeter Eelsaare

Juhatuse liige

 29. juuni 2006

Raamatupidamise aastaaruanne

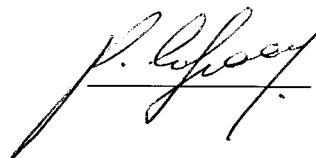
Juhatuse deklaratsioon

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



29. juuni 2006

Bilanss

VARAD

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	135 840	52 279
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Ostjatelt laekumata arved</i>		16 949	114 968
<i>Muud viitlaekumised</i>		38	18
Kokku nõuded ja ettemaksed		16 987	114 986
Ettemaksed hankijatele		5 875	2 771
Käibevara kokku		158 702	170 036
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
<i>Inventar</i>	3	13 135	13 135
<i>Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)</i>	3	-3 942	-1 314
Kokku materiaalne põhivara		9 193	11 821
Põhivara kokku		9 193	11 821
VARAD KOKKU		167 895	181 857

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

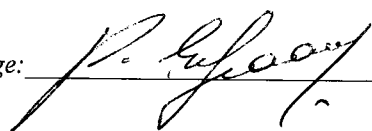
KOHUSTUSED

Lühiajalised kohustused

Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		51 973	17 992
<i>Võlad töövõtjatele</i>		10 053	13 601
<i>Maksuvõlad</i>	4	62 556	21 509
<i>Muud viitvõlad</i>		0	422
Kokku võlad ja ettemaksed		124 582	53 524
Lühiajalised kohustused kokku		124 582	53 524
Kohustused kokku		124 582	53 524

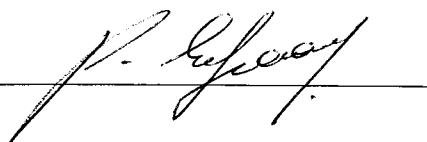
OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	5	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		4 333	5 727
Aruandeaasta kasum		-5 020	78 606
Omakapital kokku		43 313	128 333
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		167 895	181 857



Kasumiaruanne

	Lisa	2005	2004
Realiseerimise netokäive	7	1 043 733	775 938
Äritulud kokku		1 043 733	775 938
Kaubad, toore, materjal ja teenused		537 826	494 368
Mitmesugused tegevuskulud		297 664	162 785
Tööjõukulud		184 549	35 517
<i>Palgakulu</i>		138 256	26 605
<i>Sotsiaalmaksud</i>		46 293	8 912
Põhivara kulum		2 628	1 314
Muud ärikulud		860	3 366
Ärikulud kokku		1 023 527	697 350
Ärikasum		20 206	78 588
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		38	18
Kokku finantstulud ja - kulud		38	18
Kasum enne tulumaksustamist		20 244	78 606
Tulumaks		25 264	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		-5 020	78 606

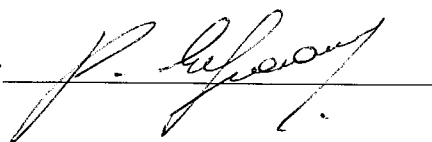


30 -06- 2006

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2005.....	2004.....
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		+20 206	+ 78 588
Korrigeerimine	3	+2 628	+1 314
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		+94 933	-117 016
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		+71 058	+48 695
Ettevõtte tulumaks		-25 264	0
Kokku rahavood äritegevusest		+163 561	+11 581
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		0	-13 135
Saadud intressid		0	+18
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	-13 117
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-80 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-80 000	0
RAHAVOOD KOKKU		+83 561	-1 536
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	52 279	53 815
Raha ja raha ekvivalentide muutus		+83 561	-1 536
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	135 840	52 279

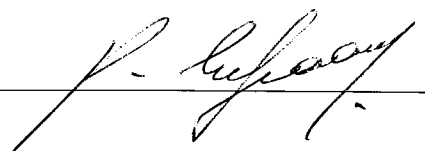
Juhatus liige:



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	40 000	0	0	9 727	49 727
Kanded vastavalt üldkoosoleku otsusele	-	4 000	5 727	-9 727	0
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	78 606	78 606
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	-	-	-	-5 020	-5 020
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	4 333	-5 020	43 313

Juhatuse liige:



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Hepter Grupp 2005. 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 lisas 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. Investeerimis- 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.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulleeritud kulum. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalne põhivara hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise ajal tegevuskuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Amortisatsioonimäärade vahemikud materiaalse põhivara gruppidele on järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar 20-40%

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.

Juhatusse liige:

P. Hoag

30 -06- 2006

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 2005 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.

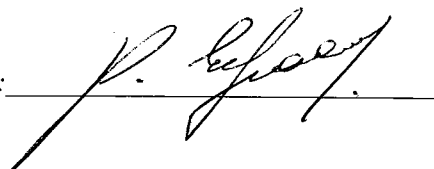
Lisa 2. Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	26 710	22 948
Pangakontod	109 130	29 331
Kokku	135 840	52 279

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Inventar	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	13 135	13 135
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	13 135	13 135
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	-1 314	-1 314
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-2 628	-2 628
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	-3 942	-3 942
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	11 821	11 821
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	9 193	9 193

Juhatusel liige:



30 -06- 2006

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2005.....		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	32 904	-	14 694
Käibemaksu intress	-	-	-	3 235
Üksikisiku tulumaks	-	5 147	-	1 264
Sotsiaalmaks	-	11 147	-	2 108
Pensionikindlustus maksed	-	342	-	60
Töötuskindlustusmaks	-	384	-	146
Töötuskindlustusmakse intress	-	-	-	2
Ettevõtte tulumaks	-	12 632	-	-
Kokku	-	62 556	-	21 509

Lisa 5. Kasutusrent

Kasutusrendil on sõiduauto, lepingu pikkus 48 kuud.

	2005	2004
Tasutud kasutusrendi makseid	27 029	26 315
Järgmiste perioodide kasutus- rendimaksed	78 833	105 862
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	27 029	27 029
<i>1-5 aastat</i>	51 804	78 833

Lisa 6. Osakapital

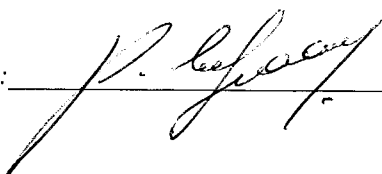
OÜ Hepter Grupp osakapital seisuga 31.12.2005 on 40 000 krooni, mis koosneb 1 osast.

Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2005	2004
Reklaamtrükiste vahendamine	1 043 733	775 938
Kokku	1 043 733	775 938

Piirkond	2005	2004
Eesti	1 043 733	764 130
Soome	0	11 808
Kokku	1 043 733	775 938

Juhatuse liige:



Kasumi jaotamise ettepanek

Aruandeaasta puhaskahjum -5 020 krooni

Kokku jaotuskõlbulik kasumit seisuga 31.12.2005 ei ole

Jaotamata kasumi jääk peale aruande kinnitamist -687 krooni

Peeter Eelsaare

Juhatuse liige

 29. juuni 2006

Juhatuse liige: _____

Juhatusel allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

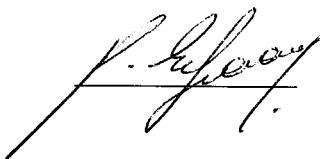
ESSE TULNUD
30 -06- 2006

Juhatus on koostanud 2005. majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja
raamatupidamise aastaaruandest.

Juhatus:

Peeter Eelsaare

Juhatusel liige

 28. juuni 2006

Juhatusel liige: _____

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