

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	9
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

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

OÜ Herkam Services käive aruandeaastal oli 21 931 eurot, see on 18% suurem kui 2012 aastal. OÜ Herkam Services varade maht aastalõpu seisuga moodustas 12 394 eurot.

Aruandeaastal töötas firmas üks inimene.

2014 aastal jätkab OÜ Herkam Services majandustegevust samasuguse plaani järgi kui 2013.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	12 393	6 270
Nõuded ja ettemaksed	0	600
Kokku käibevara	12 393	6 870
Kokku varad	12 393	6 870
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 522	2 006
Kokku lühiajalised kohustused	2 522	2 006
Kokku kohustused	2 522	2 006
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Ülekurss	639	639
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 413	-590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 007	2 003
Kokku omakapital	9 871	4 864
Kokku kohustused ja omakapital	12 393	6 870

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	21 931	18 011
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 602	-5 061
Mitmesugused tegevuskulud	-5 707	-6 425
Tööjõukulud	-5 615	-4 440
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-82
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 007	2 003
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 007	2 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 007	2 003

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	26 917	18 011
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-17 542	-12 386
Väljamaksed töötajatele	-3 252	-2 980
Laekunud intressid	3	3
Makstud intressid	-3	-3
Kokku rahavood äritegevusest	6 123	2 645
Kokku rahavood	6 123	2 645
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 270	3 625
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 123	2 645
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 393	6 270

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	639	256	-590	2 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 003	2 003
31.12.2012	2 556	639	256	1 413	4 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	5 007	5 007
31.12.2013	2 556	639	256	6 420	9 871

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i Herkam Services 2013. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 laenuid 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 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 640 eurot

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	12 393	6 270

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	586		392
Üksikisiku tulumaks	69		56
Sotsiaalmaks	211		191
Kohustuslik kogumispension	12		8
Töötuskindlustusmaksed	20		24
Intress	0		7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	898	0	678

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	3 296	3 296	3 296
Akumuleeritud kulum	-3 214	-3 214	-3 214
Jääkmaksumus	82	82	82
Amortisatsioonikulu	-82	-82	-82
31.12.2012			
Soetusmaksumus	3 296	3 296	3 296
Akumuleeritud kulum	-3 296	-3 296	-3 296
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2013			
Soetusmaksumus	3 296	3 296	3 296
Akumuleeritud kulum	-3 296	-3 296	-3 296
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	0	613

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	368	368		
Võlad töövõtjatele	1 256	1 256		
Maksuvõlad	898	898		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 522	2 522		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	564	564		
Võlad töövõtjatele	764	764		
Maksuvõlad	678	678		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 006	2 006		

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Puhkusetasude kohustus	983	514
Võlad töövõtjatele	273	250
Kokku võlad töövõtjatele	1 256	764

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 931	18 011
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 931	18 011
Kokku müügitulu	21 931	18 011
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muusikaline teenus	21 931	18 011
Kokku müügitulu	21 931	18 011

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	4 189	3 304
Sotsiaalmaksud	1 426	1 136
Kokku tööjõukulud	5 615	4 440
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	0	3 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2014

Herkam Services Osaühing (registrikood: 11116088) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR HANSEN	Juhatuse liige	23.02.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 007
Kokku	6 420
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 420
Kokku	6 420

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 007
Kokku	6 420
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 420
Kokku	6 420

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kultuurikeskused ja rahvamajad	93291	21931	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