

Majandusaasta aruanne

OÜ HERKAM SERVICES

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

Äriregistri kood 11116088
Aadress: Sõpruse pst. 200-89, Tallinn 13423
Telefon: 6 544 837
Elektronpost ivar.hansen@rime.ee
Põhitegevusala Kinnisvaratehingud, muusikalised-, audio-,
video-, interneti- ja arvutialased teenused
Tegevjuht Ivar Hansen

Lisatud dokumendid 1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	
Bilanss.....	
Kasumiaruanne.....	
Rahavoogude aruanne.....	
Omakapitali muutuste aruanne.....	
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	
Lisa 1 Raha.....	
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud.....	
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu.....	
Lisa 4 Maksud.....	
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	
Lisa 6 Viitvõlad.....	
Lisa 7 Osakapital.....	
Lisa 8 Müügitulu.....	
JUHATAJA ALLKIRI 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	

TEGEVUSARUANNE

OÜ Herkam Services käive aruandeaastal moodustas 204 tuhat krooni ja varade maht aasta lõpu seisuga moodustas 109 tuhat krooni.

Aruandeaastal töötas firmas üks inimene, kellele maksti töötasu 20 tuhat krooni.

Alates 2006 aastast kuulub OÜ Herkam Services käibemaksukohustuslaste hulka.

2006 aastal planeerib OÜ Herkam Services käibe suurenemist 250 tuhande kroonini.

Ivar Hansen
Juhataja

Juhataja _____

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Herkam Services juhataja on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 15.05.2006 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhataja hinnangul on OÜ Herkam Services jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhataja kinnitab 2005.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 31. mai 2006.a

Juhataja
Ivar Hansen

Juhataja _____

Bilanss

(kroonides)

Lisa nr 31.12.2005 31.12.2004**VARAD****Käibevara**

Raha	1	66 193	0
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	17 001	0
Nõuded ostjate vastu	3	1 100	0
Käibevara kokku		84 294	0

Põhivara

Materiaalne põhivara	5	25 000	0
Põhivara kokku		25 000	0
VARAD KOKKU		109 294	0

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Maksuvõlad	4	1 200	0
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	6	2 087	0
Lühiajalised kohustused kokku		3 287	0

KOHUSTUSED KOKKU**3 287 0****Omakapital**

Osakapital	7	40 000	0
Ülekurss	7	10 000	0
Aruandeaasta kasum		56 007	0

OMAKAPITAL KOKKU**106 007 0****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU****109 294 0**

Juhataja _____

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	8	204 534	0
Muud äritulud		3	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-50 452	0
Muud tegevuskulud		-64 563	0
Tööjõu kulud			
Palgakulu		- 20 398	0
Sotsiaalmaksud		-6 828	0
Tööjõu kulud kokku		- 27 226	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-5 000	0
Ärikasum		57 296	0
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		88	0
Muud finantstulud ja -kulud		-1 377	0
Finantstulud ja -kulud kokku		-1 289	0
Aruandeaasta puhaskasum		56 007	0

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Laekumine klientidelt		203 435	0
Tasumine hankijatele		-115 015	0
Tasumine töötajatele		-16 737	0
Põhitegevusest genereeritud raha		71 683	0
Maksude tasumine		-7 200	0
Kokku rahavood äritegevusest		64 483	0
 Rahavood investeerimistegevusest			
Muude finantsinvesteeringute soetus		-18 378	0
Saadud intressid		88	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-18290	0
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Sissemaks osakapitali		20 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		20 000	0
 Rahavood kokku		66 193	0
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		66 193	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		66 193	0

Juhataja _____

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital EEK	Ülekurss EEK	Aruande- aasta kasum EEK	Kokku EEK
31. detsember 2004	0	0	0	0
Osakapitali sissemaks	40 000	10 000	0	50 000
Aruandeaasta kasum	0	0	56 007	56 007
31. detsember 2005	40 000	10 000	56 007	106 007

Osakapitali kohta on toodud täiendavat informatsiooni raamatupidamise aastaaruande lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ-i Herkam Services 2005. 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 ja raha ekvivalendid

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

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

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 vähendamisena.

Muud nõuded

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.

Juhataja _____

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne 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 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 varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|----------|
| ● Muu inventar ja IT seadmed | 5 aastat |
|------------------------------|----------|

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiaja 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka

edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tulude arvestus

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Juhataja _____

Lisa 1 Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	7 944	0
Pangakontod	58 249	0
Raha kokku	66 193	0

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2005	31.12.2004
Aksiad	17 001	0
Aksiad kokku	17 001	0

Aksiad on aastalõpu seisuga ümber hinnatud õiglasesse väärtusesse. 31.12.2005 Tallinna Väärtpaberibörsi sulgemishinna alusel.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	1 100	0
Nõuded ostjate vastu kokku	1 100	0

Lisa 4 Maksud

	31.12.2005	31.12.2004
	Võlg	Võlg
Ettevõtte tulumaks	0	0
Üksikisiku tulumaks	218	0
Sotsiaalmaks	888	0
Kohustuslik kogumispension	54	0
Töötuskindlustusmaks	40	0
	1 200	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Inventar EEK	Kokku EEK
Soetusmaksumus		
31. detsember 2004	0	0
Soetamine	30 000	30 000
31. detsember 2005	30 000	30 000
Akumuleeritud kulum		
31. detsember 2004	0	0
Kulum	-5 000	-5 000
31. detsember 2005	-5 000	-5 000
Jääkmaksumus		
31. detsember 2004	0	0
31. detsember 2005	25 000	25 000

Lisa 6 Viitvõlad

	31.12.2005	31.12.2004
Muud viitvõlad	2 086	0
Viitvõlad	2 086	0

Lisa 7 Osakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital (kroonides)	40 000	0
Osade arv (tk)	1	0

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2005 moodustas 53 207 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 40 970 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 12 237 krooni.

Lisa 8 Müügitulu

OÜ Herkam Services kogu müügitulu 204 535 krooni on teenitud Eestis ja jaguneb tegevusalade lõikes alljärgnevalt:

Tegevusalad	2005	2004
Kinnisvara vahendus	141 252	0
Muusikaline teenus	63 282	0
Kokku	204 534	0

Juhataja _____

JUHATAJA ALLKIRI 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Herkam Services 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku poolt 31. mai 2006, kinnitamine

Juhataja
Ivar Hansen

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Herkam Services juhataja teeb ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 56 007 krooni alljärgnevalt:

1.
2.

*eraldised kohustuslikku reservkapitali – 2 800 krooni
jaotamata kasum – 53 207 krooni*

OSANIKE NIMEKIRI

Majandusaasta aruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga 31.mai 2006 on OÜ Herkam Service ainuomanikuks:

Ivar Hansen

Aadress

Sõpruse pst. 200-89, Tallinn 13423

Isikukood

36701180244

Osa nimiväärtus

40 000 krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

Herkam Services Osühing (registrikood: 11116088) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ivar Hansen (juhatuse liige)

Kinnitanud

11.06.2006