

Majandusaasta aruanne

OÜ HERKAM SERVICES

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2007

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

Lisatud dokumendid: Osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
JUHATAJA DEKLARATSIOON	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	7
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha.....	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu.....	10
Lisa 5 Maksud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Viitvõlad.....	11
Lisa 9 Osakapital.....	12
Lisa 10 Müügitulu.....	12
JUHATAJA ALLKIRI 2007. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	13
MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	13

TEGEVUSARUANNE

OÜ Herkam Services tegeleb peamiselt kinnisvara vahendusega. Lisaks pakub Herkam Services ka lõbustusasutustes muusikalisi teenused.

OÜ Herkam Services käive aruandeaastal oli 263 tuhat krooni. Sellest 41% moodustasid kinnisvaratehingud ning 59% muusikalised teenused.

OÜ Herkam Services varade maht aastalõpu seisuga moodustas 167 tuhat krooni.

Aruandeaastal töötas firmas üks inimene, kellele maksti töötasu 46 tuhat krooni.

2008 aastal planeerib OÜ Herkam Services käibe suurenemist 300 tuhande kroonini.

Ivar Hansen
Juhataja

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhataja 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 ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 29.06.2008 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 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 29. juuni 2008.a.

Juhataja
Ivar Hansen

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	57 146	153 422
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	0	17 001
Nõuded ostjate vastu	4	0	11 250
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		78 567	0
Käibevara kokku		135 713	181 673
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	31 517	19 000
Põhivara kokku		31 517	19 000
VARAD KOKKU		167 230	200 673
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Maksuvõlad	5	3 181	6 286
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	7	29 485	9 470
Lühiajalised kohustused kokku		32 666	15 756
KOHUSTUSED KOKKU		32 666	15 756
Omakapital			
Osakapital	9	40 000	40 000
Ülekurss	9	10 000	10 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	2 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		130 917	53 207
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-50 353	78 910
OMAKAPITAL KOKKU		134 564	184 917
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		167 230	200 673

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	10	263 189	325 303
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-134 469	-96 339
Muud tegevuskulud		-114 036	-92 329
Tööjõu kulud			
Palgakulu		- 46 184	- 20 398
Sotsiaalmaksud		-15 660	-6 828
Tööjõu kulud kokku		- 61 844	- 52 049
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-9 056	-6 000
Ärikasum (-kahjum)		-56 216	78 586
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		175	164
Muud finantstulud ja -kulud		5 688	160
Finantstulud ja -kulud kokku		5 863	324
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-50 353	78 910

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Laekumine klientidelt		349 488	379 208
Tasumine hankijatele		-376 123	-210 824
Tasumine töötajatele		-37 644	-32 520
Põhitegevusest genereeritud raha		-41 806	135 864
Maksude tasumine		-32 897	-48 959
Kokku rahavood äritegevusest		-74 703	86 905
Rahavood investeerimistegevusest			
Muude finantsinvesteeringute soetus		0	160
Põhivara soetamine	6	-21 573	0
Väärtpaberite müük		22 473	
Saadud intressid		0	164
Kokku rahavood investeerimistegevusest		900	324
Rahavood kokku		-96 276	87 229
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	153 422	66 193
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-96 276	87 229
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	57 146	153 422

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Ülekurss	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	10 000	0	56 007	106 007
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	78 910	78 910
Reservkapitali suurendamine	0	0	2 800	-2 800	0
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	10 000	2 800	132 117	184 917
Reservkapitali suurendamine	0	0	1 200	-1 200	0
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	0	-50 353	-50 353
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	10 000	4 000	80 564	134 564

Osakapitali kohta on toodud täiendavat informatsiooni raamatupidamise aastaaruande lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ-i Herkam Services 2007. 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.

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 akumuliseeritud 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 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 maksamisele 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 21/79 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.

Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	2 247	26 321
Pangakontod	54 899	127 101
Raha kokku	57 146	153 422

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Aktsiad	0	17 001
Aktsiad kokku	0	17 001

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	0	11 250
Nõuded ostjate vastu kokku	0	11 250

Lisa 5 Maksud

	31.12.2007	31.12.2006
Käibemaks	-3 213	4 320
Üksikisiku tulumaks	595	-45
Sotsiaalmaks	2 376	1 980
Kohustuslik kogumispension	144	-60
Töötuskindlustusmaks	66	90
Maksuvõlg (-ettemaks) kokku	-32	6 285

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Inventar EEK	Kokku EEK
Soetusmaksumus		
31. detsember 2005	30 000	30 000
31. detsember 2006	30 000	30 000
Soetamine	21 573	21 573
31. detsember 2007	51 573	51 573
Akumuleeritud kulum		
31. detsember 2005	-5 000	-5 000
Kulum	-6 000	-6 000
31. detsember 2006	-11 000	-11 000
Kulum	-9 056	-9 056
31. detsember 2007	-20 056	-20 056
Jääkmaksumus		
31. detsember 2005	25 000	25 000
31. detsember 2006	19 000	19 000
31. detsember 2007	31 517	19 000

Lisa 7 Kasutusrent

OÜ Herkam Services on võtnud kasutusrendile sõiduauto.

	31.12.2007	31.12.2006
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	11 090	0
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	121 994	0
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	26 617	0
<i>1-5 aastat</i>	95 377	0

Lisa 8 Viitvõlad

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad töövõtjatele	14 105	9 470
Muud viitvõlad	15 380	0
Viitvõlad	29 485	9 470

Lisa 9 Osakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 80 564 krooni (2006 vastavalt 130 917 krooni).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 63 646 krooni (2006 vastavalt 102 115 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 (kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 16 918 krooni (2006 vastavalt 28 802 krooni).

Lisa 10 Müügitulu

OÜ Herkam Services kogu müügitulu 263 189 krooni on teenitud Eestis ja jaguneb tegevusalade lõikes alljärgnevalt:

Tegevusalad	EMTAK		
	kood	2007	2006
Kinnisvara vahendus	68311	108 281	184 456
Muusikaline teenus	93291	154 908	140 847
Kokku		263 189	325 303

JUHATAJA ALLKIRI 2007. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Herkam Services 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku poolt 29. juunil 2008, kinnitamine

Juhataja
Ivar Hansen

MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

OÜ Herkam Services juhataja teeb ettepaneku katta 2007. aasta kahjum summas 50 353 krooni eelmiste perioodide kasumi arvelt. Peale kahjumi katmist moodustab ettevõtte vaba omakapital 80 564 krooni.

OSANIKE NIMEKIRI

Majandusaasta aruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga 29. juuni 2008 on OÜ Herkam Services ainuomanikuks:

Ivar Hansen

Aadress Sõpruse pst. 200-89, Tallinn 13423

Isikukood 36701180244

Osa nimiväärtus 40 000 krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

Herkam Services Osaühing (registrikood: 11116088) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ivar Hansen (Juhatuse liige) - kinnitanud 13.08.2008