

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

OÜ Herkam Services käive aruandeaastal oli 21 019 eurot, see on 5% väiksem kui 2013 aastal. OÜ Herkam Services varade maht aastalõpu seisuga moodustas 21 477 eurot.

Aruandeaastal töötas firmas üks inimene.

2015 aastal jätkab OÜ Herkam Services majandustegevust samasuguse plaani järgi kui 2014.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 065	12 393	2
Nõuded ja ettemaksed	3 697	0	
Kokku käibevara	8 762	12 393	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 715	0	5
Kokku põhivara	12 715	0	
Kokku varad	21 477	12 393	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 639	2 521	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 639	2 521	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 394	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	11 394	0	
Kokku kohustused	15 033	2 521	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Ülekurss	639	639	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 421	1 414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 428	5 007	
Kokku omakapital	6 444	9 872	
Kokku kohustused ja omakapital	21 477	12 393	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	21 019	21 931	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 669	-5 602	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 192	-5 707	
Tööjõukulud	-5 111	-5 615	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-439	0	
Muud ärikulud	-36	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 428	5 007	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 428	5 007	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 428	5 007	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	24 023	26 917	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-25 003	-13 523	
Väljamaksed töötajatele	-3 567	-3 252	
Laekunud intressid	0	3	
Makstud intressid	0	-3	
Muud rahavood äritegevusest	-2 781	-4 019	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 328	6 123	
Kokku rahavood	-7 328	6 123	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 393	6 270	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 328	6 123	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 065	12 393	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	639	256	1 414	4 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	5 007	5 007
31.12.2013	2 556	639	256	6 421	9 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-3 428	-3 428
31.12.2014	2 556	639	256	2 993	6 444

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i Herkam Services 2014. 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 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 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.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	5 065	12 393

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	1 200	0
Kokku nõuded ostjate vastu	1 200	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		777		586
Üksikisiku tulumaks		79		69
Sotsiaalmaks		234		211
Kohustuslik kogumispension		14		12
Töötuskindlustusmaksed		20		20
Intress				0
Ettemaksukonto jääk	2 496		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 496	1 124	0	898

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	3 296	3 296	3 296
Akumuleeritud kulum	0	-3 296	-3 296	-3 296
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	3 296	3 296	3 296
Akumuleeritud kulum	0	-3 296	-3 296	-3 296
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	13 154	0	13 154	13 154
Amortisatsioonikulu	-439	0	-439	-439
31.12.2014				
Soetusmaksumus	13 154	3 296	16 450	16 450
Akumuleeritud kulum	-439	-3 296	-3 735	-3 735
Jääkmaksumus	12 715	0	12 715	12 715

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Transpordivahendid	13 009	1 615	11 394	2,8	01.03.2019
Kapitalirendinõuded kokku	13 009	1 615	11 394		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	209	209	
Võlad töövõtjatele	691	691	
Maksuvõlad	1 124	1 124	
Kapitalirendi võlg	13 009	1 615	11 394
Kokku võlad ja ettemaksed	15 033	3 639	11 394

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	367	367	
Võlad töövõtjatele	1 256	1 256	
Maksuvõlad	898	898	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 521	2 521	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arveldused hankijatega	209	368
Kokku võlad tarnijatele	209	368

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	305	273
Puhkusetasude kohustus	386	983
Kokku võlad töövõtjatele	691	1 256

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 019	21 931
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 019	21 931
Kokku müügitulu	21 019	21 931
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muusikaline teenus	21 019	21 931
Kokku müügitulu	21 019	21 931

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 812	4 189
Sotsiaalmaksud	1 299	1 426
Kokku tööjõukulud	5 111	5 615
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 260	3 840

Herkam Services juhatuse liikmele on makstud 2014 aastal töötasu 4260 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2015

Herkam Services Osaühing (registrikood: 11116088) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR HANSEN	Juhatuse liige	14.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 428
Kokku	2 993
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 993
Kokku	2 993

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 428
Kokku	2 993
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 993
Kokku	2 993

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kultuurikeskused ja rahvamajad	93291	21019	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