

OÜ Althea  
Majandusaasta aruanne

|                     |                                                        |
|---------------------|--------------------------------------------------------|
| Aruandeaasta algus: | 01.01.2006                                             |
| Aruandeaasta lõpp:  | 31.12.2006                                             |
| Äriregistri number: | 10004358                                               |
| Aadress:            | Pärnu mnt. 154, 11317 Tallinn                          |
| Telefon:            | 6 500 765                                              |
| Faks:               | 6 500 766                                              |
| Elektronpost:       | thea@althea.ee                                         |
| Põhitegevusala:     | naiste rõivaste disain,<br>valmistamine ja turustamine |
| Juhataja:           | Thea Pilvet-Martinson                                  |

## SISUKORD

|                                                                      |    |
|----------------------------------------------------------------------|----|
| Tiitelleht                                                           | 1  |
| Sisukord                                                             | 2  |
| Tegevusaruanne                                                       | 3  |
| Juhatuse deklaratsioon                                               | 4  |
| Bilanss                                                              | 5  |
| Kasumiaruanne                                                        | 6  |
| Rahavoogude aruanne                                                  | 7  |
| Omakapitali muutuse aruanne                                          | 8  |
| Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused | 9  |
| Lisa 1 Varud                                                         | 11 |
| Lisa 2 Materiaalne põhivara                                          | 11 |
| Lisa 3 Kasutusrent                                                   | 12 |
| Lisa 4 Võlakohustused                                                | 12 |
| Lisa 5 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed                              | 12 |
| Omanike nimekiri                                                     | 13 |
| Majandusaasta aruande allkirjad                                      | 14 |
| Kasumi jaotamise ettepanek                                           | 15 |

## TEGEVUSARUANNE

OÜ Althea on tänaseks tegutsenud üle kümne aasta. Ettevõtte tegutseb jätkuvalt samal põhitegevusalal, naiste rõivaste disain, tootmine ja turustamine, pakkudes moekunstnik Thea Pilvet-Martinsoni poolt disainitud ja OÜ-s Althea toodetud rõivaid Eesti moeteadlikule tarbijale.

2006. aastal oli müügikäive kokku 1 903,1 tuhat krooni, suurenedes 2005.a käibega võrreldes 15,2%. Toodangu eksporti 2006. aastal ei toimunud.

Ettevõttes töötas 2006. aastal keskmiselt 6 töötajat, kellele arvestati tasu kokku üldsummas 359,7 tuhat krooni. Juhatajale arvestati tasu keskmiselt 6 000 krooni kuus.

2006. aastal olid OÜ Althea jaoks olulised järgmised sündmused.

Althea kaubamärgi all toodetud rõivad olid esindatud nii kevadisel kui sügisesel Eesti juhtivat moesuunda propageerival üritusel Fibit. Samuti kujundas Althea FIBIT 2006 kevad klassikakollektsioonide stlistika.

Jätkus kaubamärgi, Code 9 all toodetud rõivaste müük. Uue kaubamärgi all disainitud ja toodetud rõivad on suunatud lapseootel naistele, kes hindavad ilu, maitsekust ja mugavust.

Toodete kvaliteetsemaks muutmise eesmärgil alustati masinapargi uuendamist.

Aastal 2007 plaanitakse jätkata disaintoodete tootmist hulgimüüjatele rikastamaks kaupluste rõivavalikut eriilmeliste moerõivaste väikeseeriatega.

Arenguväljaminekuid 2007. aastal ei plaanita.

---

Thea Pilvet-Martinson  
Juhataja

## JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Althea juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohuslase vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 13.06.2007 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil raamatupidamiskohuslase seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Althea jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006. aasta aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

---

Thea Pilvet-Martinson  
Juhataja

Tallinn, 13.juuni 2007.a

**BILANSS**

|                                                   | kroonides         |                   |              |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| <b>AKTIVA (varad)</b>                             | <b>31.12.2006</b> | <b>31.12.2005</b> | <b>Lisad</b> |
| <b>Käibevara</b>                                  |                   |                   |              |
| Raha ja pangakontod                               | 282 644           | 44 062            |              |
| Nõuded ostjate vastu                              |                   |                   |              |
| Ostjatelt laekumata summad                        | 145 187           | 268 000           |              |
| Nõuded ostjate vastu kokku                        | 145 187           | 268 000           |              |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku      | 4 286             | 11 171            |              |
| Varud                                             |                   |                   | 1            |
| Tooraine ja materjal                              | 37 012            | 76 735            |              |
| Lõpetamata toodang                                | -                 | -                 |              |
| Valmistoodang                                     | 61 086            | 81 613            |              |
| Varud kokku                                       | 98 098            | 158 348           |              |
| <b>Käibevara kokku</b>                            | <b>530 215</b>    | <b>481 581</b>    |              |
| <b>Põhivara</b>                                   |                   |                   | 2            |
| Materiaalne põhivara                              |                   |                   |              |
| Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)             | 178 945           | 150 945           |              |
| Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)       | 91 432            | 70 961            |              |
| Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)            | -219 844          | -205 398          |              |
| Materiaalne põhivara kokku                        | 50 533            | 16 508            |              |
| <b>Põhivara kokku</b>                             | <b>50 533</b>     | <b>16 508</b>     |              |
| <b>AKTIVA (varad) KOKKU</b>                       | <b>580 748</b>    | <b>498 089</b>    |              |
| <b>PASSIVA (kohustused ja omakapital)</b>         |                   |                   |              |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                    |                   |                   |              |
| Võlakohustused                                    |                   |                   |              |
| Võlakohustused kokku                              | 5 000             | 44 000            | 4            |
| Võlad tarnijatele                                 | 90 817            | 159 086           |              |
| Maksuvõlad                                        | 38 519            | 54 150            | 5            |
| Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed) |                   |                   |              |
| Võlad töövõtjatele                                | 29 587            | 25 917            |              |
| Intressivõlad                                     | 15                | -                 |              |
| Muud                                              | -                 | 4 781             |              |
| Viitvõlad kokku                                   | 29 602            | 30 698            |              |
| <b>Kohustused kokku</b>                           | <b>163 938</b>    | <b>287 934</b>    |              |
| <b>Omakapital</b>                                 |                   |                   |              |
| Osakapital                                        | 40 000            | 40 000            |              |
| Kohustuslik reservkapital                         | 4 000             | 4 000             |              |
| Muud reservid                                     | 246 000           | 246 000           |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)     | -79 845           | -165 109          |              |
| Aruandeaasta kasum (-kahjum)                      | 206 655           | 85 264            |              |
| <b>Omakapital kokku</b>                           | <b>416 810</b>    | <b>210 155</b>    |              |
| <b>PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU</b>   | <b>580 748</b>    | <b>498 089</b>    |              |

**KASUMIARUANNE**

kroonides

|                                                         | <b>2006</b>      | <b>2005</b>      | <b>Lisa</b> |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|
| Müügitulu                                               | 1 903 084        | 1 507 428        |             |
| Muud äritulud                                           | -                | 144 922          |             |
| <b>Äritulud kokku</b>                                   | <b>1 903 084</b> | <b>1 652 350</b> |             |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu<br>varude jääkide muutus | 81 613           | 85 030           |             |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                     | 612 551          | 623 829          |             |
| Mitmesugused tegevuskulud                               | 518 115          | 451 054          | 3           |
| Tööjõukulud                                             |                  |                  |             |
| Palgakulu                                               | 359 736          | 295 460          |             |
| Sotsiaalmaksud                                          | 108 696          | 97 503           |             |
| töötuskindlustus                                        | 1 079            | 1 424            |             |
| Tööjõukulud kokku                                       | 469 511          | 394 387          |             |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                       | 14 446           | 12 688           |             |
| Muud ärikulud                                           | 260              | 132              |             |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                               | <b>206 588</b>   | <b>85 230</b>    |             |
| Finantstulud ja -kulud                                  |                  |                  |             |
| Intressitulud                                           | 67               | 34               |             |
| Finantstulud ja -kulud kokku                            | 67               | 34               |             |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum</b>                          | <b>206 655</b>   | <b>85 264</b>    |             |

## RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides

|                                                   | 2006.a         | 2005.a        |
|---------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Rahavoog äritegevusest</b>                     |                |               |
| Puhaskasum                                        | 206 655        | 85 264        |
| <u>Korrigeerimised:</u>                           |                |               |
| Materiaalse põhivara amortisatsioon               | 14 446         | 12 688        |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                   | -              | -             |
| Nõuded ostjate vastu                              | 122 813        | -97 046       |
| Muud nõuded                                       | 6 885          | -             |
| Ettemaksud                                        | -              | -11 031       |
| Varud                                             | 60 249         | 125 481       |
| Võlad hankijatele                                 | -68 287        | -4 025        |
| Muud lühiajalised võlad                           | -39 018        | -129 000      |
| Maksuvõlad                                        | -15 631        | 14 181        |
| Viitvõlad                                         | -1 096         | -3 619        |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               | <b>287 052</b> | <b>-7 107</b> |
| <br>Rahavood investeerimistegevusest              |                |               |
| Põhivara soetamine                                | 48 470         | -             |
| <br><b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b> | <b>48 470</b>  | <b>-</b>      |
| <br>Rahavood finitseerimistegevusest              | -              | -             |
| <br><b>Rahavood kokku</b>                         | <b>238 582</b> | <b>-7 107</b> |
| <br>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses    | 44 062         | 51 169        |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus                 | 238 582        | -7 107        |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus          | 282 644        | 44 062        |

## OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

|                                        | kroonides     |                |                                              |                            |                |
|----------------------------------------|---------------|----------------|----------------------------------------------|----------------------------|----------------|
|                                        | Osakapital    | Reservid       | Eelmiste<br>perioodide<br>jaotamata<br>kasum | Aruande-<br>aasta<br>kasum | Kokku          |
| <b>01.01.2005</b>                      | <b>40 000</b> | <b>250 000</b> | <b>-70 034</b>                               | <b>-95 075</b>             | <b>124 891</b> |
| Eelmiste perioodide kasum              |               |                | -95 075                                      |                            | -95 075        |
| 2004. aasta kahjum                     |               |                |                                              | 95 075                     | 95 075         |
| Aruandeaasta kasum                     |               |                |                                              | 85 264                     | 85 264         |
| <b>31.12.2005</b>                      | <b>40 000</b> | <b>250 000</b> | <b>-165 109</b>                              | <b>85 264</b>              | <b>210 155</b> |
| <b>01.01.2006</b>                      | <b>40 000</b> | <b>250 000</b> | <b>-165 109</b>                              | <b>85 264</b>              | <b>210 155</b> |
| Eelmiste perioodide<br>jaotamata kasum |               |                | 85 264                                       |                            | 85 264         |
| 2005.a kasum                           |               |                |                                              | -85 264                    | -85 264        |
| Aruandeaasta kasum                     |               |                |                                              | 206 655                    | 206 655        |
| <b>31.12.2006</b>                      | <b>40 000</b> | <b>250 000</b> | <b>-79 845</b>                               | <b>206 655</b>             | <b>416 810</b> |



## **AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED**

OÜ Althea 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele.

OÜ Althea kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### Arvestusskeemi ja –meetodi muudatused

Arvestusskeemi muutusi aruandeperioodil ei ole.

### Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

### Nõuded ostjate vastu

Bilansis kajastuvaid nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning allahindlus on kajastatud bilansis eraldi real “Ebatõenäoliselt laekuvad arved”. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

### Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

### Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10,000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

|                                        |        |
|----------------------------------------|--------|
| Tootmiseseadmed                        | 20-30% |
| Muud masinad ja seadmed                | 10-25% |
| Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 20-30% |

#### Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid,
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

#### Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2006.a. on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud valuutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

#### Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

#### Kohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

#### Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aruande koostamispäeva 13.06.2007 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunuga.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

## LISAD

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

### Lisa 1. Varud

Varude suurus seisuga 31.12.2006.a. on 98 098 krooni, sellest moodustavad põhimaterjalid 37,7 %, summas 37 012 krooni ning valmistoodang 62,3 %, summas 61 086 krooni. Pooltoodangut aasta lõpu seisuga asutuses ei ole.

Inventuurid viidi läbi seisuga 31.12.2006. Materjalide inventuur on tehtud ostuhinnas, valmistoodangu inventuur on tehtud omahinnas. Allahindlusi 2006 aastal tehtud pole. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

### Lisa 2. Materiaalne põhivara

|                                       | <b>Masinad ja seadmed</b> | <b>Muu inventar</b> | <b>Kokku</b>    |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------|-----------------|
| Soetusmaksumus 31.12.2005             | 150 945                   | 70 961              | 221 906         |
| Soetamine                             | 28 000                    | 20 471              | 48 471          |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2006</b>      | <b>178 945</b>            | <b>91 432</b>       | <b>270 377</b>  |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2005        | -137 538                  | -67 860             | -205 398        |
| Arvestatud kulum                      | -10 321                   | -4 125              | -14 446         |
| Müüdud ja mahakantud põhivara kulum   | -                         | -                   | -               |
| <b>Akumuleeritud kulum 31.12.2006</b> | <b>-147 859</b>           | <b>-71 985</b>      | <b>-219 844</b> |
| Jääkmaksumus 31.12.2005               | 13 407                    | 3 101               | 16 508          |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2006</b>        | <b>31 086</b>             | <b>19 447</b>       | <b>50 533</b>   |

### Lisa 3. Kapitali ja kasutusrent

OÜ Althea rendib kasutusrendi tingimustel järgmisi varasid:  
Sõiduauto

|                           | <b>Masinad ja seadmed</b> | <b>Muu inventar</b> | <b>Kokku</b> |
|---------------------------|---------------------------|---------------------|--------------|
| <b>2006. aasta maksed</b> | 69 692                    | -                   | 69 692       |
| 2005. aasta maksed        | 51 072                    | -                   | 51 072       |

Kontori- ja ettevõtte põhitegevuseks on vajalik pind

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| <b>2006. aasta maksed</b> | 95 483 krooni |
| 2005. aasta maksed        | 95 483 krooni |

### Lisa 4. Võlakohustused

|                  | <b>Lühiajaline</b> | <b>Pikaajaline</b> | <b>Saldo</b> | <b>Intressimäär</b> | <b>Lõpptähtaeg</b> |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------|---------------------|--------------------|
| Lühiajaline laen | 5 000              | -                  | 5 000        | -                   | 31.12.2007         |
| <b>Kokku</b>     | <b>5 000</b>       | <b>-</b>           | <b>5 000</b> |                     |                    |

### Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

| <b>Maksuliik</b>                   | <b>31.detsember 2006</b> |                  | <b>31.detsember 2005</b> |                  |
|------------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
|                                    | <b>Ettemaks</b>          | <b>Maksuvõlg</b> | <b>Ettemaks</b>          | <b>Maksuvõlg</b> |
| Käibemaks                          | -                        | 18 779           | -                        | 29 104           |
| Kinnipeetud tulumaks               | -                        | 8 175            | -                        | 6 827            |
| Sotsiaalmaks                       | -                        | 10 288           | -                        | 17 200           |
| Erisoodustuse tulumaks             | -                        | -                | -                        | -                |
| Kohustusliku kogumispensioni makse | -                        | 735              | -                        | 394              |
| Töötuskindlustus makse             | -                        | 542              | -                        | 625              |
| <b>Kokku</b>                       | <b>-</b>                 | <b>38 519</b>    | <b>-</b>                 | <b>54 150</b>    |

## OMANIKE NIMEKIRI

Ühe osa, suurusega 40 000 krooni, ainuomanik on Thea Pilvet-Martinson, isikukood 46101250398.

## MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Althea 2005. aasta majandusaasta aruanne on kinnitatud juhatuse poolt 13. juunil 2007.a.

---

Thea Pilvet-Martinson  
Juhataja

## KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Seisuga 31.12.2005.a. on eelmiste perioodide ja aruandeaasta kahjum järgmine:

|                                     |          |        |
|-------------------------------------|----------|--------|
| eelmiste perioodide jaotmata kahjum | - 79 845 | krooni |
| aruandeaasta kasum                  | 206 655  | krooni |
| <hr/>                               |          |        |
| Kokku kasum                         | 126 810  | krooni |

Juhataja teeb üldkoosolekule ettepaneku kanda 2006. aasta puhaskasum summas 206 655 krooni eelmiste perioodide jaotamata kahjumi katteks.

## **Majandusaasta aruande allkirjad**

Osaühing Althea (registrikood: 10004358) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Thea Pilvet-Martinson (Juhatuse liige) - kinnitanud 02.07.2007