

OÜ TALI MANAGEMENT

270054
Harju Maakohus
2006. a majandusaasta aruanne
SISSE TULNUD

17-07-2007

Miriam Annovitsch

L - 20

OÜ TALI MANAGEMENT

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Kohtu 3 10130 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11191670
Telefon:	51 59 243/ 6444 125
Faks:	6444 126
E-mail:	kadri.tali@nordicsymphony.com
Põhitegevusala:	Artistide esindamine; Ürituste korraldamine; Artisti visuaalse identiteedi kujundamine
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006



Kadri Tali
Juhatuse liige



Anu Tali
Juhatuse liige

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne [SKEEM 2].....	8
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	11
Lisa 2 Raha.....	16
Lisa 3 Maksud	16
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed.....	16
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed.....	16
Lisa 6 Materiaalne põhivara.....	17
Lisa 7 Omakapital	17
Lisa 8 Müügitulu	18
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega	18
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	19
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele.....	20



Kadri Tali
Juhatuse liige



Anu Tali
Juhatuse liige

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

TALI MANAGEMENT on loodud mänedžer KADRI TALI ja dirigent ANU TALI poolt, et edendada muusikaelu Eestis ning tutvustada Eesti muusikuid väljaspool kodu. 2006 aastal on Tali Management oma tegevuses keskendunud erinevate kontsertprojektide produtseerimisele ja artistide esindamisele, korraldades kontserte nii eesti kui rahvusvaheliste muusikute koostööna. TM tegevuse eesmärk on mitmekesistada Eesti kultuuripilti ja anda Eesti muusikutele väärtuslikku lavapraktikat maailma erinevate tippmuusikute käe all.

Tali Management pakub professionaalset korraldust nii asutuste ürituste meelelahutuslikuks osaks kui Eesti kontserdilavadele. Esindab erinevaid artiste nii Eestis kui mujal maailmas. Lisaks sellele koolitab noori muusikamänedžere ning annab noortele mänedžeridele võimaluse praktiseerida ning lihvida oma oskusi kontserdikorralduse alal.

Juriidiline aadress:	Kohtu 3 10130 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11191670
Telefon:	51 59 243/ 6444 125
Faks:	6444 126
E-mail:	kadri.tali@nordicsymphony.com



Kadri Tali
Juhatuse liige



Anu Tali
Juhatuse liige

TEGEVUSARUANNE

TALI MANAGEMENT on loodud mäenedžer KADRI TALI ja dirigent ANU TALI poolt, et edendada muusikaelu Eestis ning tutvustada Eesti muusikuid väljaspool kodu. 2006 aastal on Tali Management jätkuvalt aktiivselt tegev artistide esindus- ja kontserttegevusega, korraldades, vahendades ja valmistades ette mitmeid kontserte nii eesti kui rahvusvaheliste muusikute koostööna. Töö eesmärk on nii mitmekesistada Eesti kultuuripilti kui võimaldada Eesti muusikutele väärtuslikku lavapraktikat maailma erinevate tippmuusikute käe all. Tali Management pakub professionaalset korraldust nii asutuste ürituste meelelahutusliku osaks kui Eesti kontserdilavadele, kujundab artistide visuaalset välimust ning koolitab noori muusikamäenedžere andes neile võimaluse praktiseerida ning lihvida oma oskusi kontserdikorralduse alal. Tulevikus on plaanis oma kogemust ja oskusi rakendada ka kultuuriturismi tähtsustamise ja korraldamise vallas.

1. Tali Management esindab järgmiseid kollektiive ja artiste:

1.1 Põhjamaade Sümfooniaorkester - sündis 1997. aastal. Eesmärgiks oli värskendada kontserdielu, ühendades eri maade pillimängutraditsioonid ning pakkudes välja hoolikalt läbimõeldud muusikalisi ideid. Täna tegutsev 10 riigi professionaalsetest muusikutest koosnev rahvusvahelise koosseisuga orkester on saavutamas tunnustust üle maailma. Paljud mängijad on tuntud solistide ja orkestrantidena maailma mainekatel kontserdilavadel.

Heliplaadid: 2001 "Swan Flight" (Finlandia Records / Warner Classics)
2005 "Action. Passion Illusion" (Warner Classics)

1.2. Dirigent ANU TALI –

Tali Managementi esindatud ja vahendatud projektid aastal 2006:

Jaanuar 2006: Anu Tali ja Südwestdeutsche Sinfonie Orchester Konstanz, Saksamaal

Märts 2006: Anu Tali ja Wuppertal Sümfooniaorkester, Saksamaal

Aprill 2006: Anu Tali ja Lausanne'i Sümfooniaorkester, Šveitsis

Mai 2006: Anu Tali ja Bach Collegium orkester Münchenis, Saksamaal

Aprill 2006: Anu Tali ja Põhjamaade Sümfooniaorkester, Tallinnas

Juuni/juuli 2006: Anu Tali ja Savonlinna Ooperifestival „Bizet „Carmen“, Soomes

August 2006: Anu Tali ja „Mozarteum“ orkester, Salzburgi Festival, Austrias

September 2006: Anu Tali ja Deutsche Sinfonie Orchester Berlin; kontserttuur – Beriin, Bonn, Lichtenstein.

Oktoober 2006 Nashville Symphony Orchestra, USA-s

Detsember 2006 Münchener Kammerorkester, Saksamaal

1.3. Teisi esindatavaid artiste:

Sergei Dogadin (viiul, Venemaa)

Ints Dalderis (klarnet , Läti) Ulrich König (oboe, Saksamaa)

Kadri Tali
Juhatuse liige

Anu Tali
Juhatuse liige

2.Tali Managemendi korraldatud kontserdid 2006.aastal:

3.jaanuaril 2006 Niguliste kirikus: Heategevuskontsert "Avatud südamega uude aastasse". Esinevad: James Werts, Saksofonikvartett SaxEst.

9.jaanuaril 2006 Rahvusooper Estonia laval: Ooperi-gala Läti Rahvusooperi Kammerorkestri ja solistidega

Solistid:

SERGEY JEGERS

EVIJA MARTINSONE

PETERIS ENZELIS

INTS DALDERIS

Dirigent: ANDRIS VEISMANIS

23.veebruari 2006 Kadrioru Lossis: Vabariigi Aastapäevale pühendatud kontsert

Kaitseministeeriumi tellimusel.

Saksofonikvartett „SaxEst”

Klaver: Raul Juurikas

28.veebruari 2006 Mustpeade majas: Talvekontsert „Tähelend”.

Solistid Saksamaalt, Šveitsist ja Poolast.

10. – 18 aprill 2006 Estonia Kontserdisaalis: Põhjamaade SO hooaeg 2005/06 "LEGENDID" lõppkontsert "LENINGRADI SÜMFOONIA"

15. juuni 2006, Stenbocki maja õu: Helin-Mari Arderi kvintett "SAMBA DE VERA O"

5.juuli 2006, Stenbocki maja õu: Ramon Jaffé (tšello, Saksamaa)

Bachi ja flamenko kava.

20. juuli 2006, Stenbocki maja õu:

Ansambel Noorkuu

8.august 2006, Stenbocki maja õu. Tõnu Naissoo Ansambel „Smoke on the Water”

17. august 2006, Stenbocki maja õu: Šansoonikava Silvi Vraidiga

Silvi Vrait – laul

Henn Rebane – akordion

Jaak Jürisson – klahvpillid, laul

28.oktoober – 2.november 2006, Estonia Kontserdisaal, Vanemuise Kontserdimaja, Pärnu Kontserdimaja: Põhjamaade SO hooaeg 2006/07 avakontsert "VISIOON"

*Meistriklassid ja kontserdid

3. Kontserdikorralduse koolitus:

Tiiu Kütson; Marja – Liisa Mailend; Siret Täks



Kadri Tali
Juhatuse liige



Anu Tali
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatusse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 7 kuni 19 toodud OÜ TALI MANAGEMENTI 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ TALI MANAGEMENT on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatusse liige
Kadri Tali

Juhatusse liige
Anu Tali

Tallinn, 30.juuni 2007



Kadri Tali
Juhatusse liige



Anu Tali
Juhatusse liige

Bilanss

(kroonides)

		31.12.2006	31.12.2005
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	136 479	64 614
Nõuded ja ettemaksed	4	93 301	
Käibevara kokku		229 780	64 614
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	105 195	
Põhivara kokku		105 195	
VARAD KOKKU		334 975	64 614
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5	224 959	20 523
Lühiajalised kohustused kokku		224 959	20 523
KOHUSTUSED KOKKU		224 959	20 523
Omakapital			
Osakapital	7	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		205	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 886	0
Aruandeaasta kasum		65 925	4 091
OMAKAPITAL KOKKU		110 016	44 091
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		334 975	64 614

Kadri Tali
Juhatuse liigeAnu Tali
Juhatuse liige

Kasumiaruanne (skeem 2)

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	8	837 145	56 850
Müüdid toodangu (kaupade, teenuste) kulu		-298 122	-35 211
Brutokasum		539 023	21 639
Üldhalduskulud		-473 204	-17 561
Muud äritulud		106	13
Ärikasum		65 925	4 091
Kasum enne tulumaksustamist		65 925	4 091
Aruandeaasta puhaskasum		65 925	4091

*Kadri Tali*
Juhatuse liige*Anu Tali*
Juhatuse liige

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

		2006	2005
	Lisa nr		
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		65 925	4 091
Korrigeerimised: põhivara kulum ja väärtuse langus	6	19 463	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-93 301	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		204 436	20 523
Kokku rahavood äritegevusest		196 523	24 614
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6	-124 658	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-124 658	0
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Osade emiteerimine	7	40 000	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		40 000	40 000
 Rahavood kokku		71 865	64 614
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	64 614	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		71 865	64 614
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	136 479	64 614

Kadri Tali
Juhatuse liigeAnu Tali
Juhatuse liige

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaota- mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	0	0	0	0
Emiteeritud aktsiakapital	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	4 091	4 091
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	0	4 091	44 091
Aruandeperioodi Puhaskasum	0	0	65 925	65 925
Kohustusliku reservkapitali Suurendamine		205	-205	0
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	205	69 811	110 016

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 5.



Kadri Tali
Juhatuse liige



Anu Tali
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ TALI MANAGEMENT 2006. 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 bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

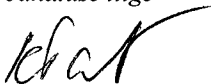
Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

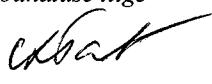
Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringut kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kadri Tali
Juhatuse liige



Anu Tali
Juhatuse liige



Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

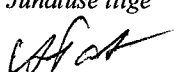
Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Kadri Tali
Juhatuse liige



Anu Tali
Juhatuse liige



Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

• Ehitised ja rajatised	3-5%
• Tootmisseadmed	8-10%
• Muud masinad ja seadmed	10-20%
• Muu inventar ja IT seadmed	20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus [/XXX kaubamärk]) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

• Arendusväljaminekud	20%
• Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	20-33%

Kadri Tali
Juhatuse liige

Anu Tali
Juhatuse liige

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks.. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Varade väärtuse langus

Piiramatu kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (*cash generating unit*).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.



Kadri Tali
Juhatuse liige



Anu Tali
Juhatuse liige

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 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Etendused, kontserdid ja muud üritused

Tulu ürituste läbiviimisest kajastatakse ürituste toimumise hetkel. Kui tasu hõlmab kahest või enamast üritusest koosnevate paketti, kajastatakse tulu iga üritusega seotud kuludest lähtuvalt.

Kohustuslik reservkapital

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



Kadri Tali
Juhatuse liige



Anu Tali
Juhatuse liige

Lisa 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Pangakontod	136 479	64 614
Raha kokku	136 479	64 614

Lisa 3 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	24 456	0	0	2 198
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	1 568
Sotsiaalmaks	0	0	0	2 223
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	135
Töötuskindlustusmaks	0	0	0	101
Kokku	0	0	0	6 225

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	68 845	0
Maksude ettemaksed ja tegesinõuded (lisa 3)	24 456	0
Võlad ja ettemaksed kokku	93 301	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	3 687	944
Maksuvõlad (lisa 3)	0	6 225
Muud võlad	221 273	13 354
Võlad ja ettemaksed kokku	224 959	20 523



Kadri Tali
Juhatuse liige



Anu Tali
Juhatuse liige

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Materiaalne põhivara kokku
Jääkväärtus 31.12.2005. a	0	0
Ostud ja parendused	+124 658	+124 658
Aruandeaasta amortisatsioon	-19 463	-19 463
Jääkväärtus 31.12.2006. a	105 195	105 195

	Muu materiaalne põhivara	Materiaalne põhivara kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005. a	0	0
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2005. a	0	0
Jääkväärtus 31.12.2005. a	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2006.a.	124 658	124 658
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2006.a.	-19 463	-19 463
Jääkväärtus 31.12.2006.a.	105 195	105 195

Lisa 7 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	20 000	20 000

2005. aastal toimunud osahingu asutamise käigus emiteeriti 2 osa 20 000-kroonise nimiväärtusega . Osade eest tasuti rahas.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 66 016 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 51 492 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 14 524 krooni.



Kadri Tali
Juhatuse liige



Anu Tali
Juhatuse liige

Lisa 8 Müügitulu

OÜ TALI MANAGEMENT müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti	780 817	56 850
Soome	56 328	0
Kokku	837 145	56 850

OÜ TALI MANAGEMENT müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Kontserdite korraldus	290 028	36 000
Reklaamiteenus	547 117	20 850
Kokku	837 145	56 850

Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega

OÜ TALI MANAGEMENT aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandeperioodil maksti juhtause liikmetele tasu 4 428 kroni.
Aruandeperioodil ei ole toimunud tehinguid seotud osapooltega.



Kadri Tali
Juhatuse liige



Anu Tali
Juhatuse liige

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ TALI MANAGEMENT juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku jaotada 2006.aasta puhaskasum summas 65 925 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 3 795 krooni
2. jaotamata kasum – 66 016 krooni



Kadri Tali
Juhatuses liige



Anu Tali
Juhatuses liige

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ TALI MANAGEMENT 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt
29.juunil 2007.a. otsusega,
allkirjastamine 29.juunil 2007:



Juhatuse liige
Kadri Tali



Juhatuse liige
Anu Tali



Kadri Tali
Juhatuse liige



Anu Tali
Juhatuse liige