

30.06.2006

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 1 Raha	11
Lisa 2 Materiaalse põhivara liikumine.....	11
Lisa 3 Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	11
Lisa 4 Müügitulu.....	11
Lisa 5 Viitvõlad.....	12
Lisa 6 Omakapital	12
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	13
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele.....	14

TEGEVUSARUANNE

.....

OÜ Filomela asutati 1999.aastal. Äriühingu omanikuks on Eesti füüsiline isik. OÜ Filomela põhitegevusaladeks on turismitalu teenuste osutamine ja omanikujärelevalve teenus.

Käive 2005.a. oli ettevõtte müügitulu 376 495 krooni. Peamise müügitulu moodustasid turismitaluteenused ja omanikujärelevalve.

Investeeringud 2005.a. investeeringuid põhivaradesse ei tehtud

Töötajad

Ettevõttes palgatöötajõud puudub.

Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse liige tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. 2005.a. juhatuse liikme tööd ei tasustatud.

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Filomela juhatus 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.

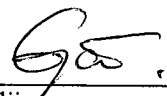
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 28.06.2006 vahemikul.

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.

Juhatuse hinnangul on OÜ Filomela jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Põlvas, 28. juuni 2006.a


Juhatuse liige
(Eela Jää)


Juhatuse liige

Bilanss
(kroonides)

		31.12.2005	31.12.2004
AKTIVA (VARAD)			
KÄIBEVARA			(korrigeeritud)
Raha	1	199 421	83 559
Nõuded ja ettemaksed	3	280	1 690
KÄIBEVARA KOKKU		199 701	85 249
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	2	76 002	101 562
PÕHIVARA KOKKU		76 002	101 562
AKTIVA (VARAD) KOKKU		275 703	186 811

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

KOHUSTUSED

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlad ja ettemaksed	5	13 247	1 269
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		13 247	1 269

KOHUSTUSED KOKKU		13 247	1 269
-------------------------	--	---------------	--------------

OMAKAPITAL

Aktiivkapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Jaotamata kasum(kahjum)		218 458	141 542
KOKKU OMAKAPITAL		262 458	185 542

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		275 705	186 811
---	--	----------------	----------------

30.-06-2006

Kasumiaruanne

(kroonides)

skeem 1

		2005	2004
Müügitulu	4	376 495	247 797
Kaubad, toore, materjal ja teenused		54 921	27 683
Mitmesugused tegevuskulud		218 793	157 845
Põhivarakulum ja väärtuse langus		25 560	22 693
Muud ärikulud		366	0
ARIKASUM (-KAHJUM)		76 855	39 576
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Muud finantstulud ja- kulud		59	181
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		76 914	39 757
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		76 914	39 757
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		76 914	39 757

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30.-06-2006

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

.....

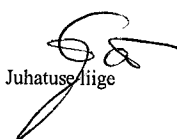
	Osakapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 01.01.04	40 000	4 000	101 785	145 785
Aruandeperioodi puhaskasum			39 757	39 757
Seisuga 31.12.04	40 000	4 000	141 542	185 542
Seisuga 01.01.05	40 000	4 000	141 542	185 542
Aruandeperioodi puhaskasum			76 914	76 914
Seisuga 31.12.05	40 000	4 000	218 456	262 456

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 6 .

Rahavoogude aruanne
(kaudmeetod)

OÜ Filomela majandusaasta aruanne
TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
30.06.2006

	2005	2004.....
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	76 855	39 757
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	25 560	22 693
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	102 415	62 450
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus(+/-)	1 410	6 835
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus (+/-)	11 978	250
Põhitegevuse genereeritud raha	115 803	69 535
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	115 803	69 535
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	0	-39 679
Intresside laekumised	59	0
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	59	-39 679
RAHAVOOD KOKKU	115 862	29 856
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUSES	83 559	53 703
RAHA JA RAHA EKVIVALENTIDE MUUTUS	115 862	29 856
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUS	199 421	83 559


Juhatuseliige

30.-06-2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Filomela 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.

OÜ Filomela kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete ja esitusviiside muutus

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi vastavaid andmeid.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse (RTJ 5 p.28).

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- maa	ei amortiseerita
- transpordivahendid	20% aastas
- muu inventar	20% aastas

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.

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.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30-06-2006

Lisa 1 Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	92 883	73 725
Pangakontod (eesti kroonides)	106 538	9 834
Kokku	199 421	83 559

.....

Lisa 2 Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2004	4 647	99 679	28 152	132 478
Soetusmaksumus 31.12.2005	4 647	99 679	28 152	132 478
Akumuleeritud kulum 31.12.2004		21 062	9 854	30 916
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)		19 932	5 628	25 560
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	40 994	15 482	56 476
Jääkmaksumus 31.12.2004	4 647	78 617	18 298	101 562
Jääkmaksumus 31.12.2005	4 647	58 685	12 670	76 002

Lisa 3 Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	2005		2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Maksuliik				
Käibemaks	0	11 101	0	0
Isiku tulumaks	280		280	0
Arvestatud ettev. tulumaks	0	1	0	1
Kokku	280	11 102	280	1

Lisa 4 Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:

	2005		2004	
Omanikujärelevalve	244 730	65%	148 678	60%
Majautus	131 765	35%	99 119	40%
Kokku	376 495	100%	247 797	100%

Müügitulu riikide lõikes:

	2005		2004	
Eesti	376 495	100%	247 797	100%
Kokku	376 495	100%	247 797	100%

Lisa 5 Viitvõlad

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad tarnijatele	2 145	1 268
Maksuvõlad (lisa 3)	11 102	1
Viitvõlad kokku	13 247	1 269

**TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD**

30-06-2006

.....

Lisa 6 Omakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Osakapital (tuhandetes kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 168 213 (2004: 108 987) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 50 245 (2004: 32 555) krooni.

**TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD**

30-06-2006

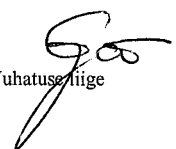
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Filomela juhatus otsustas osaniku üldkoosolekul jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 76 914 krooni alljärgnevalt:

.....

1. jaotamata kasumi arvele

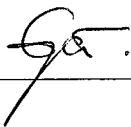
76 914 krooni


Juhatusliige

Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

OÜ FILOMELA 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osaniku üldkoosoleku poolt 28.juuni 2006.a.

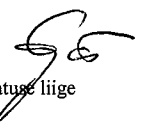
Juhatuse liige
(Eela Jää)



**TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD**

30-06-2006

.....



**TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD**

30-06-2006

OÜ Filomela osanike nimekiri

<u>Osaniku nimi</u>	<u>isikukood</u>	<u>aadress</u>	<u>osade arv</u>	<u>nimiväärtus</u>
Eela Jää	44402136522	Hurmi küla, Kanepi vald 63102 Põlvamaa	1 osa	40 000 krooni