

30-06-2004

Riina Iher

1406

MAJANDUSAASTA ARUANNE

ARUANDEAASTA ALGUS	ARUANDEAASTA LOPP
24.03.2003	31.12.2003

ETTEVÖTTE NIMETUS:	OÜ FOOKUS-POOKUS
ÄRIREGISTRI KOOD:	10937506
AADDRESS:	Kotzebue 9/11-21, Tallinn 10412
TELEFON:	5516683
TEGEVJUHT:	Pelle Vellevoog
TEGEVUSALA:	audiovisuaalsed teenused
LISATUD DOKUMENDID:	osanike nimekiri



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

SISUKORD

	Lk.
Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Raamatupidamise aastaaruanne:	
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad:	
Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted	9
Lisa 1. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamisalused	9
Lisa 2. Materiaalne põhivara	11
Lisa 3. Kapitalirent	11
Lisa 4. Maksud	11
Lisa 5. Omakapital	11
Lisa 6. Müügitulu	11
Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused	11
Kasumi jaotamise ettepanek	12
Majandusaasta aruande allkirjad	13
Osanike nimekiri	



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

TEGEVUSARUANNE

OÜ Fookus-Pookus asutati 2003.aastal. OÜ Fookus-Pookus tegeleb audiovisuaalsete teenuste pakkumisega ja professionaalse tele- ja filmitehnika rendiga.

Eesmärgiks on arendada komplekset tootmist ideest lõppproduktini (telesaadet, filmid, reklaamid, muusikavideod jne.) ja tõusta kvaliteetseks ja kõrgetasemeliseks audio-videolahenduste pakkujaks.

2003.aastal ettevõttes palka ega juhtimistasusid ei makstud. Muid soodustusi pole juhatuse liikmele ette nähtud.



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

JUHATUSE DEKLARATSIOON

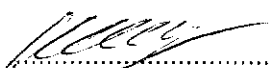
Äriühingu juhatus on Äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aruande koostamispäeva 29.04.2004 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.

Juhatuse hinnangul on osaühing Fookus-Pookus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Osaühingu juhatuse liige:

1. Pelle Vellevoog  " 08 " mai2004.a.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

BILANSS

30 -06- 2004

AKTIVA (VARAD)

31.12.03

24.03.03

Lisa nr.

Käibevara

Raha ja pangakontod	61 730	40 000
Ostjate tasumata summad	21 122	
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)	21	
Käibevara kokku	82 873	40 000

Põhivara

Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed(soetusmaksumuses)	214 004	
Põhivara akumulieeritud kulum(-)	-8 917	
Kokku	205 087	0
Põhivara kokku	205 087	0

2,3

AKTIVA (VARAD) KOKKU

287 960

40 000

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)**Lühiajalised kohustused**

Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	51 875		3
Võlad tarnijatele	1 563		
Maksuvõlad	1 784		4
Viitvõlad	23 040		
Lühiajalised kohustused kokku	78 262	0	

Pikaajalised kohustused

Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	87 623		3
Pikaajalised kohustused kokku	87 623	0	
KOHUSTUSED KOKKU	165 885	0	

Omakapital

Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 075		
Omakapital kokku	122 075	40 000	5

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU

287 960

40 000

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

KASUMIARUANNE

	2003
Äritulud	
Müügitulu	156 800
Muud äritulud	727
Kokku äritulud	157 527

Lisa nr.

6

Ärikulud	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	24 846
Muud tegevuskulud	36 474
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 917
Kokku ärikulud	70 237

2

Ärikasum (-kahjum)	87 290
---------------------------	---------------

Finantstulud ja -kulud	
d) intressikulud	-5 253
f) muud finantstulud ja -kulud	38
Kokku	-5 215

3

Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	82 075
--	---------------

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

2003

Rahavood äritegevusest

Ärikasum(+)	+87 290
Korrigeerimised:	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	+8 917
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 122
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	+26 387
Makstud intressid	-5 253
Saadud intressid	+17

Kokku rahavood äritegevusest +96 236

Rahavood finantseerimistegevusest

Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-74 506
Osakapitali sissemaks	+40 000

Kokku rahavood investeerimistegevusest -34 506

KOKKU RAHAVOOD	+61 730
-----------------------	----------------

Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	+0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	+61 730
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	+61 730

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30-06-2004

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

KIRJE	OSAKAPITAL NIMI- VÄÄRTUSES	ARUANDE- AASTA KASUM	KOKKU OMAKAPITAL
BILANSS 24.03.2003	40 000	0	0
2003.a.KASUM		82 075	82 075
BILANSS 31.12.2003	40 000	82 075	122 075



MAJANDUSAASTA ARUANDE LISAD**SISSE TULNUD****Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted**

30 -06- 2004

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad ~~Eesti Vabariigi~~ Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, summad on ümardatud täiskroonini.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Lisa 1. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamiselusedInformatsiooni ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses 1.jaanuaril 2003.aastal jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on sisse viidud järgmised muudatused:

Raamatupidamise aastaaruande põhjaruannete hulgas on alates 2003.aastast varem lisade koosseisus olnud rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

Lisades on avalikustatud info 01.01.2003 jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt.

Kõik võrdlusandmed möödunud majandusaasta kohta on esitatud 2003.aastast kehtivate nõuete kohaselt.

Raha ja raha ekvivalendid (rahavoogude aruanne)

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning rahaturufondide summat.

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse, kantakse täielikult kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi lähtuvalt selle kasulikust tööeast.

Aasta amortisatsioonimäärad on põhivaragruppidele järgmised:

masinad ja seadmed 10%

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (maksumäär 26/74 netodividendina välja makstud summalt). Seega ei eksisteeri

makstavaid dividende (maksumäär 26/74 netodividendina välja makstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasilükatud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide väljamaksmisega suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real "Tulumaks"

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSSE TULNUD

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renti, kui on täidetud vähemalt üks loetletud tingimustest:

- a) omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul;
- b) rentijal on õigus renditava varale soodusostu optsiooni tingimustel;
- c) rendiperiood moodustab rohkem kui 75% vara kasulikust tööeas;
- d) rendimaksete nüüdisväärtus on üle 90% renditava vara turuväärtusest;
- e) renditud on spetsiifilist vara.

30-06-2004

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. 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.

Tulude ja kulude saldeerimine (kajastamine netosummas)

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldivõetuna olulised, näiteks kasumid/kahjumid valuutakursi muutustest.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinu asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2: materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed (soetus- maksumus)	Akumuleeritud kulum	Masinad ja seadmed (jääk- maksumus)
Algsaldo 24.03.2003	0	0	0
soetamine	214 004		214 004
arvestatud kulum		-8 917	-8 917
Lõppsaldo 31.12.2003	214 004	-8 917	205 087

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30.06.2004

Lisa 3: kapitalirent

(kroonides)

OBJEKT	OSTMISE AEG	LIISINGU LÖPP- TÄHTAEG	VÄLJA- OSTUMAKSE KOKKU	INTRESSIMÄÄR	ALUSVALUUTA
Kaamerakraana Super Triangle komplekt	juuni. 2003	juuni.2006	214 004	9,50%	EUR
	TASUTUD LIISINGUMAKSEID 2003	TASUTAVAD LIISINGUMAKSEID 2004	TASUTAVAD LIISINGUMAKSED EDASPIDI	OBJEKTI SOETUS- MAKSUMUS	OBJEKTI JÄÄK- MAKSUMUS 31.12.2003
	74 506	51 875	87 623	214 004	205 087

Lisa 4: maksud

(kroonides)

MAKSULIIGID	VÖLG 31.12.2003	VÖLG 24.03.2003
KÄIBEMAKS	1 784	0

Lisa 5: omakapital

OÜ Fookus-Pookus osakapital üldsummas 40 000 krooni koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni. OÜ Fookus-Pookus omanikuks on residendist füüsiline isik.

2003.aastal ettevõtte asutamisel tasuti osa eest rahas 40 000 krooni.

Lisa 6: müügitulu

OÜ Fookus-Pookus müügitulu 2003.a. oli 156 800 kr. Kogu müügitulu koosnes audiovisuaalsete teenuste müügist Eesti Vabariigis.

Lisa 7: potentsiaalsed kohustused

Seisuga 31.12.2003 on OÜ Fookus-Pookus jaotamata kasum 78 075 krooni. Tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 20 300 krooni. Netodividendidena oleks võimalik omanikule välja maksta 57 775 krooni.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk aruandeaasta alguses	- kr
2003.a. aruandeaasta kasum	82 075 kr
Reservkapitali suurendamiseks	- 4 000 kr
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2003.a. majandusaasta aruande kinnitamist	78 075 kr

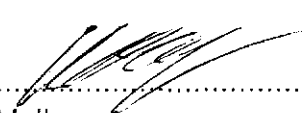


Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD 30 -06- 2004

2003.a. majandusaasta aruande kinnitas osaühing Fookus-Pookus üldkoosolek
Tallinnas

" 08 " mai2004.a.


.....
Pelle Vellevoog
juhatuse liige

" 08 " mai2004.a.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

OÜ FOOKUS-POOKUS OSANIKE NIMEKIRI

Jrk.	Nimi	Isikukood	Elukoht	Osa suurus (kr.)	Osaluse %
1	Pelle Vellevoog	37504120300	Tallinn	40 000	100

