

21 02 2006

13 lk 57048

MAJANDUSAASTA ARUANNE

llg

OÜ OKM MANAGEMENT

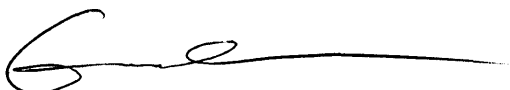
Majandusaasta algus:	01. jaanuar 2005.a.
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2005.a.
Registrikood:	10212625
Aadress:	Rüütli 4 51506 Tartu Eesti Vabariik
Telefon:	+372 7385 482
Põhitegevus:	- Meelelahutusürituste korraldamine


Juhataja

21.02.2006

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
KASUMIARUANNE	4
BILANSS	5
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	8
Lisa 2 Müügitulu.....	9
Lisa 3 Ärikulud ja muud äritulud.....	9
Lisa 4 Finantstulud ja -kulud.....	10
Lisa 5 Varud.....	10
Lisa 6 Muud nõuded.....	10
Lisa 7 Maksuvõlad.....	10
Lisa 8 Kasutusrent.....	10
Lisa 9 Omakapitali lisa	10
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	11
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE OTSUS	12
JUHATUSE JA NÕUKOGU KINNITUS MAJANDUSAASTA AASTAARUANDELE	13



Juhataja

21.02.2006

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ OKM Management põhitegevuseks on meelelahutusürituste läbiviimine ööklubides.

Juhatus koosneb kahest liikmest.

Palgatöötajaid ei kasutatud.

Juhatuse liikmetele eraldi tasusid majandusaastal ei makstud.



Juhataja

21.02.2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KASUMIARUANNE

(kroonides)

Skeem 1

	2005	2004	Lisad
Müügitulu	3 459 321	2 540 733	2
ÄRITULUD KOKKU	3 459 321	2 540 733	
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 584	-53 864	3
Muud tegevuskulud	-2 840 255	-2 490 438	3
Tööjõukulud	0	-22 430	3
ÄRIKULUD KOKKU	2 867 839	2 566 732	
Ärikasum	591 482	-25 999	
Finantstulud ja -kulud	-30 768	4 011	4
Kasum majandustegevusest	560 714	-21 988	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	560 714	-21 988	


Juhataja

21.02.2006

BILANSS

(kroonides)

VARAD	31.12.2005	31.12.2004	Lisad
Käibevara			
Raha ja pangakontod	392 028	149 415	
Nõuded ostjate vastu	190 365	231 938	
Muud nõuded	0	5 600	6
Varud	0	27 584	5
Käibevara kokku	582 393	414 536	
VARAD KOKKU	582 393	414 536	

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	120 735	470 809	
Muud lühiajalised võlad	59 384	86 050	8
Maksuvõlad	7 092	23 209	7
Lühiajalised kohustused kokku	187 211	580 068	
Omakapital			
Osakapital	40 200	40 200	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-205 732	-183 744	
Aruandeaasta kasum	560 714	-21 988	
Omakapital kokku	395 182	-165 532	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	582 393	414 536	



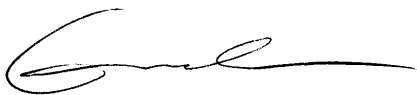
Juhataja

21.02.2006

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku omakapital	Lisa
31-dets-03	40 200	-183 744	-143 544	
2004. a puhaskasum	0	-21 988	-21 988	
31-dets-04	40 200	-205 732	-165 532	13
2005. a puhaskasum	0	560 714	560 714	
31-dets-05	40 200	354 982	395 182	13



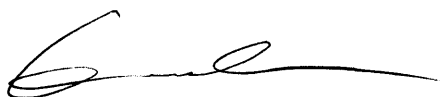
Juhataja

21.02.2006

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	2005	2004	Lisad
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum	560 714	-21 988	
Bilansirühmade kokkuvõtete muutused:	-318 101	122 366	
* Nõuded ostjate vastu /+;-/	41 573	-29 681	
* Muud nõuded /+;-/	5 600	41 280	6
* Varud /+;-/	27 584	24 983	
* Võlad tarnijatele /+;-/	-350 074	356 843	
* Muud lühiajalised võlad /+;-/	-26 666	-288 519	6
* Maksuvõlad /+;-/	-16 117	17 460	7
Rahavood äritegevusest kokku	242 614	100 378	
RAHAVOOD KOKKU	242 614	100 378	
Raha ja raha ekvivalendid			
1. Kassa ja pangakonto jääk 01.01	149 415	49 036	
2. Kassa ja pangakonto jääk 31.12	392 028	149 415	
Raha ja raha ekvivalendid kokku	242 614	100 379	



Juhataja

21.02.2006

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ OKM Management raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiskroonides. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha ja raha ekvivalendid

Välisvaluutakontode arvestust peetakse eesti kroonides, ümberhinnatult operatsioonipäeval kehtiva Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutakontod hinnati 31.12.2005.a Eesti Panga valuutakursiga, kursimuutused on kajastatud kasumiaruandes.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Kuni 31. detsembrini 2005. a väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 24/76 ning alates 1. jaanuarist 2006. a 23/77. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 9.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.



Juhataja

21.02.2006

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Lisa 2 Müügitulu

Tegevusalad	2005	2004
Kauba müük	3 941	55 910
Teenuste müük	3 328 262	2 484 823
Toetused	127 119	
Kokku	3 459 321	2 540 733

Lisa 3 Ärikulud ja muud äritulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused	2005	2004
Ostukaubad	27 584	53 864
Transporditeenus	0	0
Maaklerteenused	0	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	27 584	53 864

Muud tegevuskulud	2005	2004
Esinemistasud	1 379 012	1 305 324
Rendikulud	273 734	94 261
Reklaamikulud	324 809	440 742
Halduskulud	845 450	644 568
IT kulud	17 250	5 543
Muud tegevuskulud	2 840 255	2 490 438

Tööjõukulud	2005	2004
Palgakulu	0	16 801
Sotsiaalmaksud	0	5 628
Tööjõukulud kokku	0	22 430



Juhataja

21.02.2006

Lisa 4 Finantstulud ja -kulud

	2005	2004
Intressitulu	94	32
Muud finantstulud ja -kulud	-30 862	3 979
Muud finantstulud ja -kulud kokku	-30 768	4 011

Lisa 5 Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Müügiks ostetud kaubad	0	27 584
Varud kokku	0	27 584

Lisa 6 Muud nõuded

	31.12.2005	31.12.2004
Lühiajalised laenud	0	5 600
Maksuvõlad kokku	0	5 600

Lisa 7 Maksuvõlad

	31.12.2005	31.12.2004
Käibemaks	7 092	23 209
Maksuvõlad kokku	7 092	23 209

Lisa 8 Kasutusrent

Ruumide rendi eest tasuti majandusaastal 273,7 tuh krooni (lisa 9).

Lisa 9 Omakapitali lisa

OÜ OKM Management osalus jaguneb järgmiselt:
50 % Erlend Aav ja 50 % Taimo Kolsar

Aktsionär	Aktsia nominiaal- väärtus	Aktsiate arv	Aktsiate arv aasta algul kogus	Summa	Aktsiate arv aasta lõpul kogus	Summa
Erlend Aav	100	201	100	20 100	100	20 100
Taimo Kolsar	100	201	100	20 100	100	20 100

Ettevõtte tulumaks

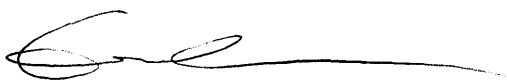
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustab 354 982 (2004: -205 732) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 81 646, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 273 336 krooni.

Juhataja

21.02.2006

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	-205 732
2005. aruandeaasta kasum	560 714
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	560 714
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	354 982



Juhataja

21.02.2006

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE OTSUS

1. 2005. majandusaasta puhaskasum	560 714
2. Eraldised reservkapitali aruandeaasta puhaskasumist	-
3. Eraldised teistesse reservidesse	-
4. Aktsionäridele makstavad netodividendid	-
5. Kasumi siirdamine eelmiste perioodide jaotamata kasumi kontole	560 714



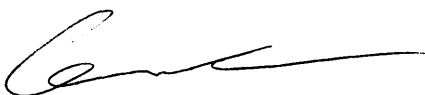
Juhataja

21.02.2006

JUHATUSE JA NÕUKOGU KINNITUS MAJANDUSAASTA AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 3-10 majandusaasta aastaaruande eest ja kinnitame, et

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



Erlend Aav
Juhataja

28. veebruar 2006

OÜ OKM Management 2005. majandusaasta aruande kinnitas üldkoosolek

20. veebruar 2006.a.



Juhataja