

21.04.2005

15

Madli Juhani
KONTROLLITUD

**OSAÜHINGU
MOESTUUDIO MUST LUIK
2004. AASTA
MAJANDUSAASTA ARUANNE**

Põhitegevusala kostüümlaenutus
Juriidiline aadress Liivalaia 41-14, Tallinn 10145

Äriregistri nr 10465763
Telefon 660 5062, 5054 745
Faks 6 535 715
E-post mustluik@mustluik.ee
Koduleht www.mustluik.ee
Tegevjuht Tähte Luik

Aruandeaasta algus 1.01.2004
Aruandeaasta lõpp 31.12.2004

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:
kasumi jaotamise ettepanek
osanike nimekiri

21.04.2005

Lk.

SISUKORD

Tegevusaruanne

3

Raamatupidamise aruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

4

Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded

Bilanss

5

Kasumiaruanne (skeem 1)

6

Rahavoogude aruanne

7

Omakapitali muutuste aruanne

8

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel
kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud

9

Lisa 2 Maksud

10

Lisa 3 Põhivara

10

Lisa 4 Kasutusrent

11

Lisa 5 Eraldised

11

Lisa 6 Osakapital

11

Lisa 7 Müügitulu

11

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

12

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

12

Lisa 10 Rahavoogude aruanne

12

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

13

Juhataja allkiri 2004. A. majandusaasta aruandele

14

21.04.2005

**OÜ Moestuudio Must Luik
2004. aasta tegevusaruanne**

2004. a. toimus majandustegevus 1. jaanuarist 31. detsembrini.

Põhiliseks tegevusvaldkonnaks sai kostüümilaenutus.

30. aprillini oli tegevusalaks ka laste vabahariduskoolitus. Õpetati inglise keelt, lavalist liikumist, tantse, rütmikat, etiketti, psühholoogiat, fantaasia ja loovuse arendamist, lilleseadet, käsitööd jpm., korraldati esinemisi.

2005. aastal planeeritakse jätkata kostüümilaenutusega.

Kuna 1. maist 2004 lisandus huvialakoolituse õppemaksule käibemaks, siis koolitusega enam ei tegeleta, kuna kõrgemat õppemaksu suudavad tasuda vaid vähesed ja huvikool ei suuda kahjumit vältida.

2004. aastal osaühingu juhatus töötasu ei saanud.

Töötajate tasu üldsumma oli 94 232.-.

Töölepingu alusel töötas põhikohaga 1 töötaja, lisaks lühiajaliselt 9 töötajat õpetajatena.

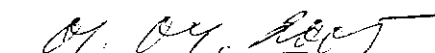
21.04.2005

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Moestuudio Must Luik juhataja deklareerib oma vastutust 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Moestuudio Must Luik finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Moestuudio must Luik on jätkuvalt tegutsev ettevõte.


Juhataja
Tähte Luik


(allkirjastamise kuupäev)

OÜ Moestuudio Must Luik
Bilanss 31.12.2004 (kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003
AKTIVA		
Käibevara		
1. Raha ja pangakontod	49233	84929
3. Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	6660	0
Kokku	6660	0
6. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
Maksude ettem. ja tag. nõuded	529	529
Kokku	529	529
Käibevara kokku	56422	85458
Põhivara		
9. Materiaalne põhivara		
Inventar soetusmaksumuses	18199	16000
Akumul. põhiv. kulum (miinus)	-8420	-5160
Kokku	9779	10840
Põhivara kokku	9779	10840
AKTIVA KOKKU	66202	96298
PASSIVA		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
12. Ostjate ettemaksed	0	1700
13. Hankijatele tasumata arved	557	3
15. Maksuvõlad	1902	17809
16. Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	6189	27416
Kokku	6189	27416
17. Lühiajalised eraldised	1178	6542
Lühiajalised kohustused kokku	9826	53470
Kohustused kokku	9826	53470
Omakapital osaühingus		
22. Osakapital nom. väärtuses	40000	40000
23. Aazio	22500	22500
26. Kohustuslik reservkapital	5525	5525
27. Eelmiste periood. jaotamata kasum	-25197	-27824
28. Aruandeaasta kasum	13547	2627
Omakapital kokku	56376	42828
PASSIVA KOKKU	66202	96298

**OÜ Moestuudio Must Luik
Kasumiaruanne 2004. Skeem 1
(kroonides)**

	2004	2003
Äritulud		
1. Realiseerimise netokäive	274701	393220
Kokku äritulud	274701	393220
Ärikulud		
5. Kaubad, toore, mat. ja teenused	57665	63592
6. Mitmesugused tegevuskulud	73270	90650
7. Tööjõukulud		
a) palgakulud	94232	174710
b) sotsiaalmaksud	30026	53403
8. Kulum		
a) põhivara kulum	6060	8338
Kokku ärikulud	261253	390693
Ärikasum	13448	2527
10. Finantstulud		
e) muud intressi- ja finantstulud	99	100
Kokku finantstulud	99	100
Kasum majandustegevusest	13547	2627
Aruandeaasta puhaskasum	13547	2627

21.04.2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudne meetod) 2004 2003 **(kroonides)**

1. Rahavoogude muutus jooksvast tegevusest

1.1. Puhaskasumi mõju rahavoogudele		
1.1.1. puhaskasum	13547	2627
1.1.2. materiaalse ja immat. põhivara amortisatsioon	6060	8338
Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku 1.1.	19607	10965

1.2. Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest		
1.2.1. nõuetest ostjatele	-6660	1750
1.2.2. tulevaste perioodide kuludest	-5364	7536
1.2.3. hankijatele tasumata võlgadest	554	3
1.2.4. maksuvõlgadest	-15907	8302
1.2.5. aruandeaasta väljamaksmata kuludest	-21227	9209
1.2.6. ettemaksetest ostjatelt	-1700	1700
Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest kokku 1.2.	-50304	28500

Rahavoogude muutus jooksvast tegevusest kokku 1. -30697 39465

2.1. Kulutused põhivara ostuks	-4999	-13200
2.Rahavoogude muutus investeerimisest kokku 2.	-4999	-13200

3.Rahavoogude muutus finantseerimisest kokku 3. 0 0

Rahavoogude muutus kokku 1+2+3 -35696 26265

Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	84929	58664
Raha ja ekvivalentide muutus	-35696	26265
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	49233	84929

Omakapitali muutuste aruanne

	2004	2003
Osakapital nom. väärtuses	40000	40000
Aazio	22500	22500
Kohustuslik reservkapital	5525	5525
Eelmiste periood. jaotamata kasum	-25197	-27823,9
Aruandeaasta kasum	13547	2627
Omakapital kokku	56375	42828
 Omakapitali muutus kokku	 13547 krooni.	

Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

OÜ Moestuudio Must Luik 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Moestuudio Must Luik kasutab kasumiaruande koostamisel EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Muudatusi arvestuspõhimõtetes ei ole.

Muudatusi info esitusviisis võrreldes eelmise aastaga ei ole.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke ja lühitähtajalisi deposiite.

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis laekumise tõenäosusest lähtuvalt, seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Põhivaraks loetakse vara soetusmaksumusega 2000 krooni ühiku kohta, kui selle vara kasutusaeg on rohkem kui 1 aasta. Põhivara amortisatsiooni arvestatakse kord aastas kasutades alljärgnevaid amortisatsiooni norme:

seadmed, masinad, inventar - 40% aastas

Uutelt põhivaradelt hakatakse amortisatsiooni arvestama kasutusele võtmise kuust, amortisatsiooni arvestamine lõpetatakse põhivara väljalangemise kuust. Täielikult amortiseerunud põhivaralt amortisatsiooni ei arvestata.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna.

OÜ Moestuudio Must Luik kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- * ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- * kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- * kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud tulude-kulude vastavuse printsiibist.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud äri-, investeerimise- ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2.

Maksud.

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	529		529	
Üksikisiku tulumaks		562		7232
Sotsiaalmaks		1212		9984
Töötuskindlustusmaks		55		453
Kogumispension		73		140
KOKKU	529	1902	529	17809

LISA 3.

Põhivara

I grupi põhivara ei ole.

II grupi põhivara väärtus soetusmaksumuses on 18 199.-, 2004. aastal on materiaalsel põhivara ostetud summas 4 999.-. Immateriaalsel põhivara ei ole. Akumuleeritud põhivara kulum (miinus) 8 420.-, kõik materiaalse põhivara eest.

2004 a. on maha kantud täielikult amortiseerunud põhivara soetusmaksumuses 2800 .-, mille jääkväärtus oli 0.

Põhivaraks loetakse vara soetusmaksumusega 2000 krooni ühiku kohta, kui selle vara kasutusaeg on rohkem kui 1 aasta. Põhivara amortisatsiooni arvestatakse kord aastas kasutades alljärgnevat amortisatsiooni norme:

seadmed, masinad, inventar - 40% aastas

hooned, rajatised - 5% aastas

immateriaalne põhivara - 40% aastas.

Uutelt põhivaradelt hakatakse amortisatsiooni arvestama kasutusele võtmise kuust, amortisatsiooni arvestamine lõpetatakse põhivara väljalangemise kuust. Täielikult amortiseerunud põhivaralt amortisatsiooni ei arvestata.

Lisa 4. Kasutusrent

2004. aastal rentis OÜ Moestuudio Must Luik huvikooli trügutsemiseks ruume Liivalaia Gümnaasiumilt, tasudes rendimakseteks 12 000 krooni.
Rendisummad sisaldasid ka kommunaalkulusid.
Kostüümilaenutuse ruumide kommunaalkulud olid 11 241 krooni

Lisa 5. Eraldised

On moodustatud eraldis sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksu tasumiseks detsembris 2004 arvestatud töötasudelt, mis makstakse välja jaanuaris 2005.
Eraldise summa oli 31.12.2003 6542 krooni.
Eraldise summa 31.12.2004 on 1178 krooni.

Lisa 6. Osakapital

Osakapital on 40 000 krooni.
2004. a. osasid müüdud ega ostetud ei ole.

2004. aastal dividende välja kuulutatud ja välja makstud ei ole.

LISA 5. Müügitulu (kroonides)

Tegevusala:	2004	2003
Õppemaksu saadud	126960	324590
Esitatud etenduste eest saadud	0	42830
Kultuuriministeeriumi toetus	0	8000
Kostüümide laenutamisest laekus	147741	17800
Müügitulu kokku oli	274701	393220

OÜ Moestuudio Must Luik kogu tulu on saadud tegutsemisest Tallinnas.

Lisa 8. Kaubad, toore, materjal ja teenused
(kroonides)

	2004	2003
Kostüümide valmistamiseks materjal	43093	12167
Õppevahendid	2892	31594
FIE õpetajate teenused	11680	19831
Kokku:	57665	63592

Lisa 9. Sihtfinantseerimine

2004. a. toetust saadud ei ole.

Lisa 10. Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutustest.

	31.12.2004	31.12.2003
(kroonides)		
Äritegevusega seotud nõuete muutus:		
Lühiajalised nõuded ostjate vastu	6660	0
Maksude ettem. ja tag. nõuded	529	529
Äritegevusega seotud kohustuste muutus:		
Ostjate ettemaksed	0	1700
Hankijatele tasumata arved	557	3
Maksuvõlad	1902	17809
Võlad töövõtjatele	6189	27416
Lühiajalised eraldised	1178	6542

21.04.2005

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Moestuudio Must Luik vaba omakapital on 31.12.2004 järgmine:
(kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-25197
Aruandeaasta kasum	13547

OÜ Moestuudio Must Luik juhataja otsustas jätta 2004. A. kasumi jaotamata.


Tähete Luik,
juhataja

21.04.2005

Juhatuse allkiri
2004. a. majandusaasta aruandele

.....

Osaühingu Moestuudio Must Luik juhatus koosseisus Tähte Luik on
koostanud ja kinnitanud käesoleva 2004. aasta majandusaasta aruande
01.04. 2005.

Ainuaktsionär ja juhatuse ainus liige
Tähte Luik:


"01." 04. 2005
.....

21.04.2005

OÜ Moestuudio Must Luik osanike nimekiri
31.12.2004

100 % osaühingu Moestuudio Must Luik osadest omab

Tähte Luik
isikukood 45704200394
elukoht Raua 1-59, Tallinn