


Jaanika Kallaste

OÜ Commedia

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2002

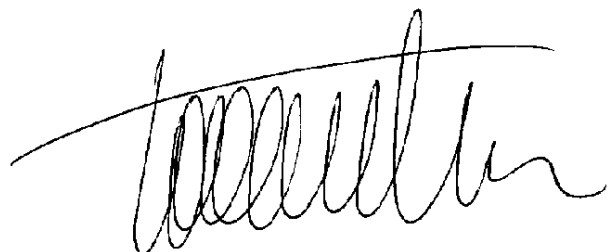
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2002

Ärinimi:	OÜ Commedia
Äriregistri kood	10748627
Aadress:	Tallinn, Trummi 23-9
Telefon:	056-46-80-40
Põhitegevusala:	Meelelahutustegevus
Tegevjuht:	Toomas Tross

27.05.2003

SISUKORD

Tegevusaruanne	2
Juhatuse deklaratsioon	3
Bilanss.....	4
Kasumiaruanne skeem 1	5
Omakapitali muutuse aruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	8
Lisa 1. Raha ja pangakontod	9
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine	9
Lisa 4. Kasutusrent.....	10
Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	10
Lisa 6. Realiseerimise netokäive	10
Lisa 7.Viitvõlad.....	10
Lisa 8.Ettevõtte tulumaks	11
Majandusaasta kasumi jaotuse ettepanek.....	12
Majandusaasta aruande allkirjad.....	13



27.05.2003

Tegevusaruanne

OÜ Commedia registreeriti Tallinna Linnakohtu registriosakonnas 02.04.2001.a.

Vastavalt põhikirjale on põhitegevuseks meelelahutustegevus ja sellega seondud, koolitustegevus kestvusega alla kuus kuud, tõlkimine.

Aruandeaastal kujunes netorealiseerimise käibe 500 335 krooni. 2002.a. majandusaastal oli netorealiseerimiskäibe kasv võrreldes 2001.a. 149 263 krooni ehk 29.8%. Arvestades asjaolu, et 2001.a. on esimene tegevusaasta ja ainult üheksa kuu ulatuses, siis ei ole võrdlus objektiivne. 2002.a. investeeriti põhivarasse 19395 krooni.

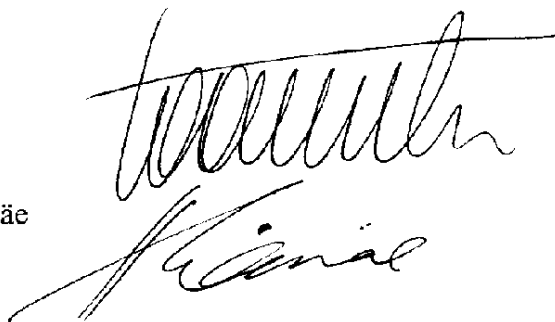
Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatusel liikmeks olemise eest palka ei makstud.

2002.a. töötas üks töötaja. Talle maksti palka 28900 krooni tegevjuhina töötamise eest.

2003.a. püüame suurendada oma põhitegevust ja uuendada pakutavaid meelelahutuse teenuseid.

Alanud tegevusaastal on plaanis jätkata firma oma kodulehekülje kujundamist.

Juhatusel liikmed: Toomas Tross
Haide Männamäe



27.05.2003

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Commedia juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2002 ja aastaaruande koostamispäeva 22.02.2003 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.

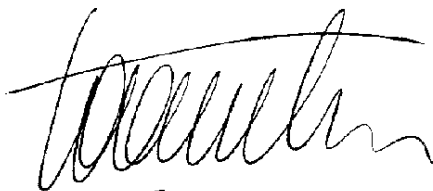
Juhatuse hinnangul on OÜ Commedia jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2002.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 22 veebruaril 2003.a

Toomas Tross

juhatuse liige



Haide Männamäe

juhatuse liige



Bilanss

.....kroonides

AKTIVA

31.12.2002 31.12.2001

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod	Lisa 1	76 207	9 218
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	93 104	147 330
Ostjatelt lackumata arved		93 104	147 330
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		7 985	23 247
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		7 985	23 247
KÄIBEVARA KOKKU		177 296	179 795

PÕHIVARA

Pikaajalised finantsinvesteeringud		9 963	0
Mitmesugused pikaajalised nõuded	Lisa 8	9 963	0
Materiaalne põhivara	Lisa 3	36 818	28 023
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		53 014	33 619
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-16 196	-5 596
PÕHIVARA KOKKU		46 781	28 023
AKTIVA KOKKU		224 077	207 818

PASSIVA

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlad hankijatele		4086	3210
Hankijatele tasumata arved		4086	3210
Maksuvõlad	Lisa 5	14644	10946
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	Lisa 7	11895	7949
Võlad töövõtjatele		11895	3229
Muud viitvõlad			4720
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		30625	22105

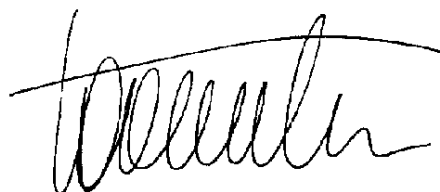
OMAKAPITAL

Aktiikapital või osakapital nominaalväärtuses		40000	40000
Reservid		0	0
Kohustuslik reserv		4000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		118740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		30712	145713
KOKKU OMAKAPITAL		193452	185713

PASSIVA KOKKU		224077	207818
----------------------	--	---------------	---------------

Kasumiaruanne skeem 1

		2002	2001
ÄRITULUD			
Realiseerimise netokäive	Lisa 6	500 335	351 072
ÄRITULUD KOKKU		500 335	351 072
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		167 387	22 694
Mitmesugused tegevuskulud		248 160	145 657
Tööjõukulud		43 650	22 917
palgakulu		32 695	17 220
sotsiaalmaksud		10 955	5 697
Kulum		10 600	10 546
põhivara kulum ja väärtuse langus		10 600	10 546
Muud ärikulud		18	3 727
ÄRIKULUD KOKKU		469 815	205 541
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		30 520	145 531
FINANTSTULUD			
muud intressi- ja finantstulud		192	182
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		30 712	145 713
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		30 712	145 713
Tulumaks		0	5 973
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		30 712	139 740



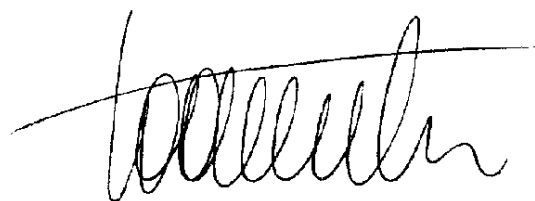
Omakapitali muutuse aruanne

	Osa-kapital	Kohustuslik reserv	Eelmiste perioodide kasum	Aruande-aasta kasum	Kokku
					kroonides
Fondiemissioon 2001.a.	40 000				40 000
2001.a. kasum				145 713	145 713
Seisuga 31.12.01	40 000			145 713	185 713
2001.a. Kasum eelm. per.kasum			118 740	-118 740	0
Dividendideks				-22 973	-22 973
Kohustuslik reserv		4 000		-4 000	0
2002.a. Kasum				30 712	30 712
Seisuga 31.12.2002.a.	40 000	4 000	118 740	30 712	193 452

Vastavalt OÜ Commedia põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160.000 krooni.

Osaku nimiväärtus on 20000 krooni. Emiteeritud ja märgitud osakute arv on 2 tükki.

2002. aastal uusi osakuid ei emiteeritud.

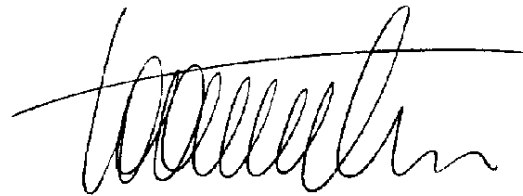


27.05.2003

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

	kroonides	
	2002	2001
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Kasum enne tulumaksu	30 712	145 531
Korrigeerimised (+/-)		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	10 600	10 546
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	41 312	156 077
Nõuded ostjate vastu (+/-)	54 226	-147 330
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	15 262	-23 247
Maksuvõlad (+/-)	3 698	10 946
Võlgnevus Hankijatele (+/-)	876	3 210
Mitmesugused võlad (+/-)	-9 963	
Viihvõlad (+/-)	3 946	7 949
Põhitegevuse genereeritud raha	109 357	7 605
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	109 357	7 605
INVESTEEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-19 395	-33 619
Põhivara müük		15 050
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-19 395	-18 569
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Dividendide maksmine	-22 973	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-22 973	0
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	66 989	-10 964
RAHA ALGJÄÄK	9 218	20 000
RAHA LÕPPJÄÄK	76 207	9 218



27.05.2003

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 3000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- | | |
|------------------|------------|
| - arvutustehnika | 25% aastas |
| - kontorimööbel | 25% aastas |

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kasutusrent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetad ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Tulu

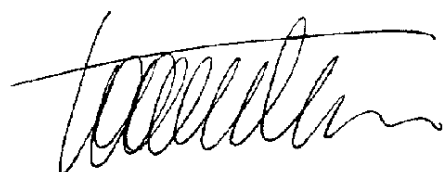
Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Teenuse müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks teenuse omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule moodustab OÜ Commedia aruandeaasta kasumi arvelt reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.



Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt väljamakstavaid dividende (26/72 netodividendidena väljamakstud summalt). Kuni 31. detsembrini 2002.a. maksustati tulumaksuga ainult residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende, alates 1. jaanuarist 2003.a. maksustatakse aga kõiki väljamakstavaid dividende. 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 omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividende väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Kõik aastaarunde lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2002	2001
Sularaha kassas	23571	2855
Pangakontod EEK	52636	6363
Kokku	76207	9218

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 93104 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuded ostjate vastu tasumistähtaja piires.

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Transport vahend	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 02.04.2001			0
Soetamine	20 000	33 619	53 619
Müük (-)	-20 000		-20 000
Soetusmaksumus 31.12.2001	0	33 619	33 619
2002.a. Soetatud		19 395	19 395
Soetusmaksumus 31.12.2002	0	53 014	53 014
Akumuleeritud kulum 02.04.2001			0
2001.a. Arvestatud kulum		5 596	5 596
Müüdü põhivara kulum (-)	4 950		4 950
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	4 950	5 596	10546
2002.a. Arvestatud kulum		10 600	10600
Akumuleeritud kulum 31.12.2002.		16 196	16196
Jääkmaksumus 31.12.2000	0	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2001		28 023	28 023
Jääkmaksumus 31.12.2002	0	36 818	36 818

Põhivarana võetakse arvele varad maksumusega üle 3000 krooni ja kasutusajaga üks aasta. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil määraga 25% aastas.

27.05.2003

Lisa 4. Kasutusrent

OÜ Commedia rendib kasutusrendi tingimustel järgmisi varasid:

	Sõiduauto	Kokku
2001.a. maksed	30799	30799
2002.a maksed	61599	61599

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	Maksuvõlg 31.12.2002	Maksuvõlg 31.12.2001
Käibemaks	9233	9327
Sotsiaalmaksuvõlg	3878	1279
Isiku tulumaks	1078	156
Erisoodustuse tulumaks	351	176
Töötukindlustusmaks	104	8
Kokku	14644	10946

Käibemaksuvõlg sisaldab seisuga 31.12.2002. viiviseid summas 1 krooni.

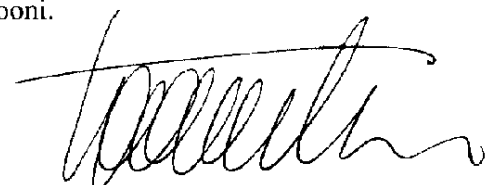
Lisa 6. Realiseerimise netokäive

Realisatsioon tegevusalade lõikes:	2001		2002	
Meelelahutustegevus	209572	59.7%	340475	68%
Ürituste korraldamine	32000	9.1%	0	0
Teenuse eksport	96000	27.3%	122200	24.4%
Muud	13500	3.9%	37660	7.6%
Kokku	351072	100%	500335	100%

Realisatsioon riikide lõikes:	2001		2002	
Eesti	255072	72.6%	378135	75.6%
Soome Vabariik	96000	27.4%	122200	24.4%
Kokku	351072	100%	500335	100%

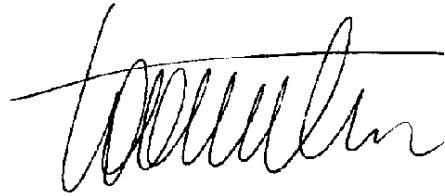
Lisa 7. Viitvõlad

Bilansi real "Võlad töövõtjatele" on näidatud puhkuse reserv, välja maksmata palk koos kinnipidamata tulumaksuga ja töötuskindlustusmaksuga kokku summas 11 895 krooni.



Lisa 8. Ettevõtte tulumaks

Osaühingu jaotamata kasum seisuga 31.12.2002 moodustab 149 452 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnsda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 52 510 krooni.

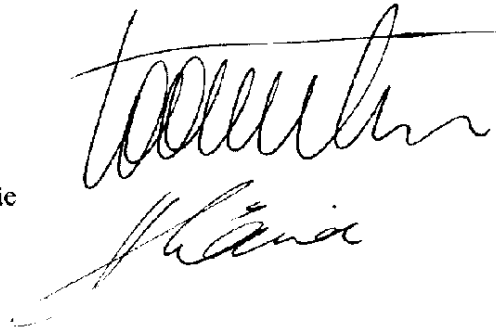


27.05.2003

Majandusaasta kasumi jaotuse ettepanek

OÜ Commedia osanike üldkoosolek otsustas kinnitada 2002. aasta kasumi summas 30712 krooni ja näidatud kasum jätta jaotamata.

Juhatuse liikmed: Toomas Tross
Haide Männamäe



Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Commedia juhatus on koostanud 2002. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "22" veebruaril 2003 osanike poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

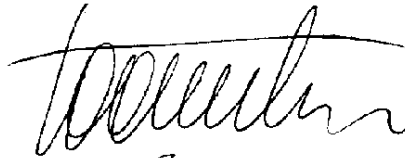
Nimi

Ametinimetus

Allkiri

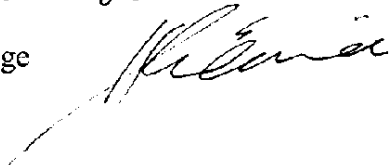
Toomas Tross

juhatuse liige



Haide Männamäe

juhatuse liige



Tallinn, Männamäe
Kaitseosakond
SISUKORD
27.05.2002

OÜ Commeedia omanikud üle 10% seisuga 31.12.2002.a.

Seisuga 31.12.2002.a.olid OÜ Commeedia üle 10% omanikud:

- 1.Toomas Tross,isikukood 36612280278,elukoht:Tallinn,Trummi 23-9 50% e.20 000 krooni.
- 2.Haide Männamäe,isikukood 47108130295,elukoht:Tallinn Trummi 23-9 50% e. 20 000 krooni.