

339/28

Ettevõtte Asekohus
Registri osakond
SISSE TULETUD

17-06-2008

Side Mägi

Neverland OÜ

2008. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Liivalaia 7-26

Tallinn

Eesti Vabariik

10932213

Äriregistri nr:

Telefon:

6314-737

Faks:

6516-582

E-mail:

timo@neverland.ee, madis@neverland.ee

Põhitegevusala:

Reklaamiagentuurid

EMTAK

73111

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2008-31.12.2008

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	6
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist].....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha ja pangakontod (kroonides).....	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (kroonides).....	11
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed (kroonides).....	11
Lisa 5 Maksud (kroonides).....	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara (kroonides).....	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara (kroonides).....	12
Lisa 8 Kasutusrent (kroonides).....	12
Lisa 9 Rahavoogude aruanne (kroonides).....	13
Lisa 10 Osakapital (kroonides).....	13
Lisa 11 Müügitulu (kroonides).....	13
Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele	14

Majandusaasta aruandele lisatud:

Kasumi jaotamise ettepanek

2008.majandusaasta müügitulu jaotus (EMTAK)

Osanike nimekiri

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte põhitegevusaladeks 2008-ndal aastal olid:

- reklaamiteenuse pakkumine
- reklaamistrateegiate väljatöötamine ja elluviimine
- reklaamide kujundamine ja tootmine
- meediaost ja meediavahendus
- reklaamitoodete väljatöötamine ja tootmine
- reklaamialane konsultatsioon

Järgmisel aruandeaastal on plaanis jätkata samade teenuste pakkumisega, prioriteediks saab ka 2009. aastal olema kliendibaasi laiendamine.

OÜ Neverland aruandeperioodil palgalisi töötajaid ei olnud ja juhatusele tasu ei makstud.



Juhatuseliige
(Madis Ausman)



Juhatuseliige
(Timo Härmaorg)

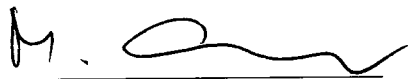
Tallinn, 2. aprill 2009

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

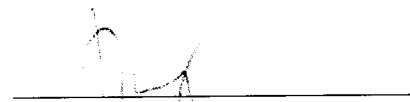
Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 13 toodud Neverland OÜ 2008. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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



Juhatus liige
(Madis Ausman)



Juhatus liige
(Timo Härmaorg)

Tallinn, 2. aprill 2009

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	129 650	164 977
Nõuded ostjate vastu	3	98 429	22 502
Viitlaekumised ja ettemaksed	4,5	564	564
Käibevara kokku		228 643	188 043
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	126 876	26 237
Immateriaalne	7	10 009	
Põhivara kokku		136 885	26 237
VARAD KOKKU		365 528	214 280
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		37 864	16 432
Maksuvõlad	5	13 551	4 870
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud		2	2
Lühiajalised kohustused kokku		51 417	21 304
KOHUSTUSED KOKKU		51 417	21 304
Omakapital			
Osakapital	10	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		148 976	129 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)		121 135	19 482
OMAKAPITAL KOKKU		314 111	192 976
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		365 528	214 280

Kasumiaruanne [SKEEM 1]
(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Müügitulu	11	669 045	558 915
Kaubad, toore, materjal ja teenused		376 838	384 668
Muud tegevuskulud		156 429	121 129
Põhivara kulum ja väärtuse langus		4 563	0
Muud ärikulud		7 385	29 432
Ärikulud kokku		545 215	535 229
Ärikasum (-kahjum)		123 830	23 686
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		- 2 986	-4 226
Muud finantstulud ja -kulud		291	22
Finantstulud ja -kulud kokku		-2 695	-4 204
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		121 135	19 482
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		121 135	19 482

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		123 830	23 686
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	4 563	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9	-75 927	30 087
Varude muutus		0	26 312
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9	30 113	14 814
Makstud intressid		-2 986	-4 226
Kokku rahavood äritegevusest		79 593	90 673
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-115 211	-26 237
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-115 211	-26 237
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud intressid		291	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		291	22
Rahavood kokku		-35 327	64 459
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	164 977	100 518
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-35 327	64 459
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	129 650	164 977

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa-kapital	Kohus-tuslik reserv-kapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	154 754	198 754
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	-25 261	-25 261
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	129 494	173 494
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	19 482	19 482
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	148 976	192 976
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	121 135	121 135
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	4 000	270 111	314 111

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Neverland OÜ 2008. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

D. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

E. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

F. 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 21/79 (kuni 31. detsembrini 2008 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. 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.

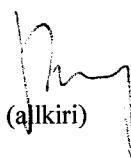
G. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

H. 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 [*litsentsitasusid*] ja dividenditulu 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. [*Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.*] Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.



I. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha ja pangakontod (kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	27 353	25 124
Pangakontod	102 297	139 853
Raha ja pangakontod kokku	129 560	164 977

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
Ostjatelt laekumata arved	98 429	22 502

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	564	564

Lisa 5 Maksud (kroonides)

Maksuliik	31.12.2008		31.12.2007	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	13 551	0	4 870
Üksikisiku tulumaks	411		411	0
Sotsiaalmaks	139		139	0
Töötuskindlustusmaks	14		14	0
Kokku	564	13 551	564	4870

Lisa 6 Materiaalne põhivara (kroonides)

	<u>Muu inventar</u>
Saldo seisuga 31.12.2007	
Soetusmaksumus	26 237
Akumuleeritud kulum	<u>0</u>
Jääkmaksumus	26 237
2008. a toimunud muutused	
Ostud ja parendused perioodi jooksul	105 202
Arvestatud kulum	4 563
Saldo seisuga 31.12.2008	
Soetusmaksumus	131 439
Akumuleeritud kulum	<u>4 563</u>
Jääkmaksumus	126 876

Lisa 7 Immateriaalne põhivara (kroonides)

	<u>Ostetud patendid, litsensid kaubamärgid jne</u>
Saldo seisuga 31.12.2007	
Soetusmaksumus	0
Akumuleeritud kulum	<u>0</u>
Jääkmaksumus	0
2008. a toimunud muutused	
Ostud ja parendused perioodi jooksul	10 009
Arvestatud kulum	0
Saldo seisuga 31.12.2008	
Soetusmaksumus 31.12.2008	10 009
Akumuleeritud kulum	<u>0</u>
Jääkmaksumus 31.12.2008	10 009

Lisa 8 Kasutusrent (kroonides)

Neverland OÜ on võtnud kasutusrendile sõiduauto.

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	18 534	17 485

Lisa 9 Rahavoogude aruanne (kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
Äritegevusega seotud nõuete muutus		
kokku, sh:	-75 927	30 087
Nõuded ostjate vastu	-75 927	13 143
Ettemaksed	0	16 944
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		
Kokku, sh:	30 113	14 814
Võlad tarnijatele	21 432	9 942
Maksuvõlad	8 681	4 870
Muud viitvõlad	0	2

Lisa 10 Osakapital (kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000

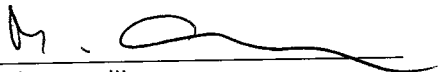
Lisa 11 Müügitulu (kroonides)

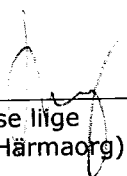
Müük on toimunud Eesti Vabariigis ja jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2008	2007
<i>Reklaamiagentuurid, kood 73111</i>	669 045	558 915

Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

Neverland OÜ 2008. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 8. aprilli 2009 otsusega, allkirjastamine 8. aprillil 2009:


Juhatuse liige
(Madis Ausman)


Juhatuse liige
(Timo Härmaorg)

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Neverland OÜ vaba omakapitaal on 31. detsembril 2008 järgmine (kroonides) :

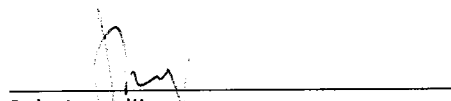
- | | |
|--|-----------|
| 1. Eelmiste perioodide jaotamata kasum | 148 976.- |
| 2. 2008. aasta puhaskasum | 121 135.- |

Seisuga 31.12.2008 moodustub jaotamata kasum kokku 270 111.-krooni

OÜ Neverland juhatus teeb ettepaneku vaba omakapital summas 270 111 krooni jätta jaotamata.



Juhatuseliige
(Madis Ausman)



Juhatuseliige
(Timo Härmaorg)

**2008. MAJANDUSAASTA MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EESTI MAJANDUSE
TEGEVUSALADE KLASSIFIKAATORILE (EMTAK)**

Ettevõtte müügitulu jagunes aruandeaastal vastavalt EMTAK klassifikaatorile alljärgnevalt:

Reklaamiagentuurid, kood 73111

2008; EEK

669 045

Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

Osaniku nimi	Osaniku aadress	Osaniku isikukood/ registrikood	Osakute nimiväärtus
Madis Ausman	Tallinn	37210210220	20 000
Timo Härmaorg	Tallinn	37205150263	20 000