

Neverland OÜ

19

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Liivalaia 7-26
Tallinn

Äriregistri nr:

Eesti Vabariik
10932213

Telefon:

6314-737

Faks:

6263-267

E-mail:

info@nbc.ee

Põhitegevusala:

reklaamindus

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2005-31.12.2005

29.06.2006

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	7
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha ja pangakontod (kroonides)	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (kroonides)	12
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed (kroonides)	12
Lisa 5 Maksud (kroonides)	12
Lisa 6 Varud ja müügioteel varad (kroonides)	12
Lisa 7 Kasutusrent (kroonides)	13
Lisa 8 Rahavoogude aruanne (kroonides)	13
Lisa 9 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud (kroonides)	13
Lisa 10 Omakapital (kroonides)	13
Lisa 11 Müügitulu (kroonides)	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15
Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri	17


(allkiri)

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29.06.2006

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

NEVERLAND OÜ peamiseks tegevusalaks

- 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 2006. aastal olema kliendibaasi laiendamine.

Neverland OÜ keskmine töötajate arv 2005.aastal oli 1.

Juriidiline aadress:

Liivalaia 7-26
Tallinn

Äriregistri nr:

Eesti Vabariik
10932213

Telefon:

6314-737

Faks:

6263-267

E-mail:

info@nbc.ee

Põhitegevusala:

reklaamindus

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2005-31.12.2005



29.06.2006

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte põhitegevusaladeks 2005-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 2006. aastal olema kliendibaasi laiendamine.

Ettevõtte juhatuse liikmetele töötasu 2005.a. moodustas 37 474 krooni.

Töötajate tasu üldsumma moodustas 55 656 krooni ning töötajate keskmine arv 2005.a. oli 1.

29.06.2006

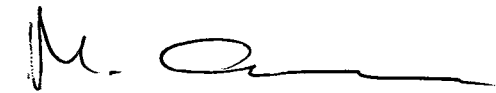
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

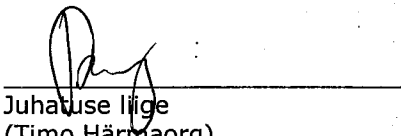
Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 13 toodud Neverland OÜ 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

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 tegutsenud ettevõtte.



Juhatus liige
(Madis Ausman)



Juhatus liige
(Timo Härmaorg)

Tallinn, 21. juuni 2006



(Jüri Kallikiri)

Maardu Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29.06.2006

Bilanss
(kroonides)

Lisa nr **31.12.2005** **31.12.2004**

VARAD

Käibevara

Raha ja pangakontod	2	59 350	115 742
Nõuded ostjate vastu	3	86 884	35
Viitlaekumised ja ettemaksed	4,5	54 924	94 387
Varud ja müügioteel varad	6	135	0
Käibevara kokku		201 293	210 164
VARAD KOKKU		201 293	210 164

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

Võlad tarnijatele	5	3 558	
Maksuvõlad	5	523	9 015
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	9	2 011	4 599
Lühiajalised kohustused kokku		2 539	17 172

KOHUSTUSED KOKKU

Omakapital

Osakapital	10	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	2 983
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		129 992	56 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)		24 762	93 331
OMAKAPITAL KOKKU		198 754	192 992

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

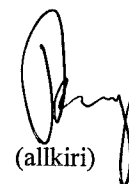
201 293 **210 164**


(allkiri)

29.06.2006

Kasumiaruanne [SKEEM 1]
(kroonides)

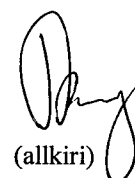
	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	11	1 284 694	1 338 408
Muud äritulud		0	2
Äritulud kokku			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		929 996	824 357
Muud tegevuskulud		240 883	383 794
Tööjõukulud			
Palgakulu		55 656	25 033
Sotsiaalmaks		18 642	8 384
Tööjõukulud kokku		74 298	33 417
Muud ärikulud		0	821
Ärikulud kokku		1 245 177	1 242 389
Ärikasum (-kahjum)		39 517	96 021
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-6 497	-1 225
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-2 418	-1 542
Muud finantstulud ja -kulud		160	77
Finantstulud ja -kulud kokku		-8 755	-2 690
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		30 762	93 331
Tulumaks		6 000	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		24 762	93 331


(allkiri)

29.06.2006

**Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
 (kroonides)**

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		39 517	96 021
Korrigeerimised:			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8	-47 386	-59 296
Varude muutus		-135	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8	-14 633	17 172
Makstud intressid		-6 497	-1 225
Makstud ettevõtte tulumaks		-6 000	0
Kokku rahavood äritegevusest		-35 134	52 671
Rahavood investeerimistegevusest			
Makstud dividendid		-19 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-19 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud intressid		160	77
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		160	77
Rahavood kokku			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	115 742	64 536
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-53 974	52 748
Valutakursside muutuste mõju		-2 418	-1 542
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	59 350	115 742

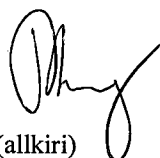

 (allkiri)

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29.06.2006

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa-kapital	Kohus-tuslik reserv-kapital	Jaotamata..... kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	0	59 661	99 661
Korrigeeritud saldo 01.01.2004	40 000	2 983	56 678	99 661
2004. a puhaskasum (korrigeeritud arvestuspõhimõtete muutmise mõjuga)	0		93 331	93 331
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	2 983	150 009	192 992
Korrigeeritud saldo 01.01.2005	40 000	1 017	148 992	192 992
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	24 762	24 762
Makstud dividendid	0	0	-19 000	-19 000
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	154 754	198 754


(allkiri)

29.06.2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....

Neverland OÜ 2005. 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 korregeeritud 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 vähendamisena.

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.

29.06.2006

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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 hankijatele, 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 kuuluvas 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 23/77 (kuni 31. detsembrini 2005 kehtis maksumäär 24/76) 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 mitte-monetaarsed 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.

29. Ub. 2006

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)

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	17 747	19 844
Pangakontod	41 603	95 898
Raha ja pangakontod kokku	59 350	115 742

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	86 884	35
Nõuded ostjate vastu kokku	86 884	35

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54 924	94 387
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	54 924	94 387

Lisa 5 Maksud (kroonides)

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	54 924	-	94 387	-
Üksikisiku tulumaks	-	-	-	2 810
Sotsiaalmaks	-	500	-	5 935
Töötuskindlustusmaks	-	23	-	270
Kokku	54 924	523	94387	9 015

Lisa 6 Varud ja müügioteel varad (kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Ettemaksed tarnijatele	135	0
Varud ja müügioteel varad kokku	135	0

29.06.2006

Lisa 7 Kasutusrent (kroonides)

Neverland OÜ on võtnud kasutusrendile sõiduauto.

	31.12.2005	31.12.2004
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	15 567	28 438

Lisa 8 Rahavoogude aruanne (kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	-47 386	-59 296
Nõuded ostjate vastu	-86 849	-35
Ettemaksed	39 463	-59 261
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	-14 633	17 172
Võlad tarnijatele	-3 553	3 558
Maksuvõlad	-8 492	9 015
Võlad töövõtjatele	-2 588	4 599

Lisa 9 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud (kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad töövõtjatele	2011	4599
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	2011	4599

Lisa 10 Omakapital (kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000

Lisa 11 Müügitulu (kroonides)

	2005	2004
Tulud ostetud kauba müügist	255 955	304 683
Tulud teenuste müügist	474 699	401 891
Tulud ekspordist	554 040	631 834
Kokku	1 284 694	1 338 408

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

29.06.2006

Neverland OÜ ei ole kohustust teostada raamatupidamise aastaaruande audiitorkontrolli, sest ettevõtte müügitulu on väiksem kui 10 miljonit krooni, bilansimaht väiksem kui 5 miljonit krooni ja töötajate arv väiksem kui 10. Audiitorkontroll on kohustuslik, kui vähemalt kaks eelnimetatud kolmest näitajast on toodud mahtudest suuremad.

29.06.2006

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Neverland OÜ juhatus teeb ettepaneku 2005. aasta puhaskasumit mitte jaotada ning 2005. aasta kasum kanda jaotamata kasumi reale.

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	129 992.-
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	24 762.-
Kokku jaotamata kasum	154 754.- krooni

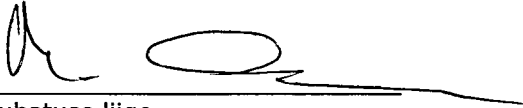
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29.06.2006

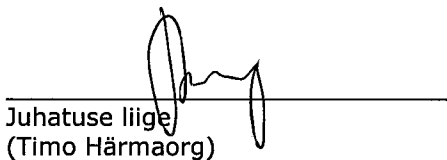
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

Neverland OÜ 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 21. juuni 2006

otsusega, allkirjastamine 21.juuni 2006:



Juhatuse liige
(Madis Ausman)



Juhatuse liige
(Timo Härmaorg)

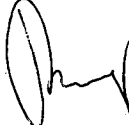

(allkiri)

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29.06.2006

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


(allkiri)