

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD**

21 -06- 2005

Elo Matsi

14

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

| ARUANDEAASTA ALGUS | ARUANDEAASTA LOPP |
|--------------------|-------------------|
| 01.01.2004         | 31.12.2004        |

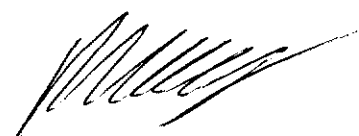
|                     |                                 |
|---------------------|---------------------------------|
| ETTEVÖTTE NIMETUS:  | OÜ FOOKUS-POOKUS                |
| ÄRIREGISTRI KOOD:   | 10937506                        |
| AADDRESS:           | Kotzebue 9/11-21, Tallinn 10412 |
| TELEFON:            | +372 551 6683                   |
| TEGEVJUHT:          | Pelle Vellevoog                 |
| TEGEVUSALA:         | audiovisuaalsed teenused        |
| LISATUD DOKUMENDID: | osanike nimekiri                |

21 -06- 2005

## SISUKORD

Lk.

|                                                        |    |
|--------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                         | 3  |
| Juhatuse deklaratsioon                                 | 4  |
| Raamatupidamise aastaaruanne:                          |    |
| Bilanss                                                | 5  |
| Kasumiaruanne                                          | 6  |
| Rahavoogude aruanne                                    | 7  |
| Omakapitali muutuse aruanne                            | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad:                    |    |
| Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted     | 9  |
| Lisa 1. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamisalused | 9  |
| Lisa 2. Materiaalne põhivara                           | 11 |
| Lisa 3. Kapitalirent                                   | 11 |
| Lisa 4. Maksud                                         | 11 |
| Lisa 5. Omakapital                                     | 11 |
| Lisa 6. Müügitulu                                      | 11 |
| Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused                      | 11 |
| Kasumi jaotamise ettepanek                             | 12 |
| Majandusaasta aruande allkirjad                        | 13 |
| Osanike nimekiri                                       |    |



21-06-2005

---

## **TEGEVUSARUANNE**

OÜ Fookus-Pookus asutati 2003.aastal. OÜ Fookus-Pookus tegeleb audiovisuaalsete teenuste pakumisega ja professionaalse tele- ja filmitehnika rendiga.

Eesmärgiks on arendada komplekset tootmist ideest lõppproduktini (telesaadet, filmid, reklaamid, muusikavideod jne.) ja tõusta kvaliteetseks ja kõrgetasemeliseks audio-videolahenduste pakujaks.

2004.aastal ettevõttes palka ega juhtimistasusid ei makstud. Muid soodustusi pole juhatuse liikmele ette nähtud.



21-06-2005

## JUHATUSE DEKLARATSIOON

Äriühingu juhatus on Äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab 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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aruande koostamispäeva 29.03.2005 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.

Juhatuse hinnangul on osaühing Fookus-Pookus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Osaühingu juhatuse liige:

1. Pelle Vellevoog ..... " 15 " aprill ..... 2005.a.

21 -06- 2005

**BILANSS**

**AKTIVA (VARAD)**

31.12.04 31.12.03 Lisa nr.

**Käibevara**

|                                                  |                |               |
|--------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Raha ja pangakontod                              | 169 498        | 61 730        |
| Ostjate tasumata summad                          | 15 930         | 21 122        |
| Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud) | 206            | 21            |
| <b>Käibevara kokku</b>                           | <b>185 634</b> | <b>82 873</b> |

**Põhivara**

|                                      |                |                |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Materiaalne põhivara                 |                |                |
| Masinad ja seadmed(soetusmaksumuses) | 214 004        | 214 004        |
| Põhivara akumuleeritud kulum(-)      | -30 317        | -8 917         |
| Kokku                                | 183 687        | 205 087        |
| <b>Põhivara kokku</b>                | <b>183 687</b> | <b>205 087</b> |

2,3

|                             |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| <b>AKTIVA (VARAD) KOKKU</b> | <b>369 321</b> | <b>287 960</b> |
|-----------------------------|----------------|----------------|

**PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)**

**Lühiajalised kohustused**

|                                                              |               |               |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil | 57 023        | 51 875        |
| Võlad tarnijatele                                            | 2 731         | 1 563         |
| Maksuvõlad                                                   | 2 160         | 1 784         |
| Viitvõlad                                                    |               | 23 040        |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>                         | <b>61 914</b> | <b>78 262</b> |

3

4

**Pikaajalised kohustused**

|                                                |               |                |
|------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused | 30 600        | 87 623         |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>           | <b>30 600</b> | <b>87 623</b>  |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                        | <b>92 514</b> | <b>165 885</b> |

3

**Omakapital**

|                                              |                |                |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Osakapital nimiväärtuses                     | 40 000         | 40 000         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 4 000          |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 78 075         |                |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 154 732        | 82 075         |
| <b>Omakapital kokku</b>                      | <b>276 807</b> | <b>122 075</b> |

5

|                                                 |                |                |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU</b> | <b>369 321</b> | <b>287 960</b> |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|

21 -06- 2005

## KASUMIARUANNE

|                                          | 2004           | 2003           | Lisa nr. |
|------------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| <b>Äritulud</b>                          |                |                |          |
| Müügitulu                                | 333 605        | 156 800        | 6        |
| Muud äritulud                            | 2 944          | 727            |          |
| <b>Kokku äritulud</b>                    | <b>336 549</b> | <b>157 527</b> |          |
| <b>Ärikulud</b>                          |                |                |          |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused      | 54 814         | 24 846         | 2        |
| Muud tegevuskulud                        | 94 675         | 36 474         |          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus        | 21 400         | 8 917          |          |
| Muud ärikulud                            | 1              |                |          |
| <b>Kokku ärikulud</b>                    | <b>170 890</b> | <b>70 237</b>  |          |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                | <b>165 659</b> | <b>87 290</b>  |          |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>            |                |                |          |
| d) intressikulud                         | -11 133        | -5 253         | 3        |
| f) muud finantstulud ja -kulud           | 206            | 38             |          |
| <b>Kokku</b>                             | <b>-10 927</b> | <b>-5 215</b>  |          |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b> | <b>154 732</b> | <b>82 075</b>  |          |



21 -06- 2005

**RAHAVOOGUDE ARUANNE**

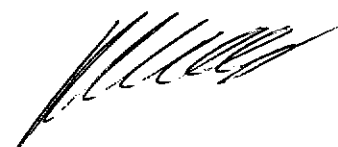
|                                                       | 2004            | 2003           |
|-------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                 |                |
| Ärikasum(+)                                           | +165 659        | +87 290        |
| Korrigeerimised:                                      |                 |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | +21 400         | +8 917         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | +5 192          | -21 122        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -21 496         | +26 387        |
| Makstud intressid                                     | -11 133         | -5 253         |
| Saadud intressid                                      | +21             | +17            |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>+159 643</b> | <b>+96 236</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                 |                |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                    | -51 875         | -74 506        |
| Osakapitali sissemaks                                 |                 | +40 000        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>-51 875</b>  | <b>-34 506</b> |
| <b>KOKKU RAHAVOOD</b>                                 | <b>+107 768</b> | <b>+61 730</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul</b>       |                 |                |
|                                                       | <b>+61 730</b>  | <b>+0</b>      |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>+107 768</b> | <b>+61 730</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul</b>       | <b>+169 498</b> | <b>+61 730</b> |

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD**

21 -06- 2005

**OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**

| KIRJE                          | OSAKAPITAL<br>NIMI-<br>VÄÄRTUSES | RESERV-<br>KAPITAL | EELMISTE<br>PERIOODIDE<br>JAOTAMATA<br>KASUM | ARUANDE-<br>AASTA KASUM | KOKKU<br>OMAKAPITAL |
|--------------------------------|----------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>BILANSS 24.03.2003</b>      | <b>40 000</b>                    |                    |                                              |                         | <b>40 000</b>       |
| 2003.a KASUM                   |                                  |                    |                                              | 82 075                  | 82 075              |
| <b>BILANSS 31.12.2003</b>      | <b>40 000</b>                    | <b>0</b>           | <b>0</b>                                     | <b>82 075</b>           | <b>122 075</b>      |
| KASUMI SUUNAMINE               |                                  |                    | 82 075                                       | -82 075                 | 0                   |
| RESERVKAPITALI<br>MOODUSTAMINE |                                  | 4 000              | -4 000                                       |                         | 0                   |
| 2004.a.KASUM                   |                                  |                    |                                              | 154 732                 | 154 732             |
| <b>BILANSS 31.12.2004</b>      | <b>40 000</b>                    | <b>4 000</b>       | <b>78 075</b>                                | <b>154 732</b>          | <b>276 807</b>      |





## MAJANDUSAASTA ARUANDE LISAD 21-06-2005

### Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, summad on ümardatud täiskroonini.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

### Lisa 1. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamiselused

#### Informatsiooni ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses 1.jaanuaril 2003.aastal jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on sisse viidud järgmised muudatused:

Raamatupidamise aastaaruande põhjaruannete hulgas on alates 2003.aastast varem lisade koosseisus olnud rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

Lisades on avalikustatud info 01.01.2003 jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt.

Kõik võrdlusandmed möödunud majandusaasta kohta on esitatud 2003.aastast kehtivate nõuete kohaselt.

#### Raha ja raha ekvivalendid (rahavoogude aruanne)

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning rahaturufondide summat.

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

#### Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatele saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

#### Materiaalne põhivara

Põhivaraks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse, kantakse täielikult kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi lähtuvalt selle kasulikust tööeast.

Aasta amortisatsioonimäärad on põhivaragruppidele järgmised:

masinad ja seadmed 10%

#### Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (maksumäär 20/76 netodividendina välja makstud summalt). Seega ei eksisteeri

makstavaid dividende (maksumäär 26/74 netodividendina välja makstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasilükatud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide väljamaksmisega suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real "Tulumaks".

#### Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renti, kui on täidetud vähemalt üks loetletud tingimustest:

- a) omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul;
- b) rentijal on õigus renditavale varale soodusostu optsiooni tingimustel;
- c) rendiperiood moodustab rohkem kui 75% vara kasulikust tööeast;
- d) rendimaksete nüüdisväärtus on üle 90% renditava vara turuväärtusest;
- e) renditud on spetsiifilist vara.

#### Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Tulude ja kulude saldeerimine (kajastamine netosummas)

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast samastest tehingutest, mis ei ole eraldivõetuna olulised, näiteks kasumid/kahjumid valuutakursi muutustest.

#### Bilansipäevalärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinu asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2: materiaalne põhivara  
(kroonides)

|                         | Masinad ja<br>seadmed<br>(soetus-<br>maksumus) | Akumuleeritud<br>kulum | Masinad ja<br>seadmed<br>(jääk-<br>maksumus) |
|-------------------------|------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Saldo 24.03.2003</b> | <b>0</b>                                       | <b>0</b>               | <b>0</b>                                     |
| soetamine 2003          | 214 004                                        |                        | 214 004                                      |
| arvestatud kulum 2003   |                                                | -8 917                 | -8 917                                       |
| <b>Saldo 31.12.2003</b> | <b>214 004</b>                                 | <b>-8 917</b>          | <b>205 087</b>                               |
| arvestatud kulum 2004   |                                                | -21 400                | -21 400                                      |
| <b>Saldo 31.12.2004</b> | <b>214 004</b>                                 | <b>-30 317</b>         | <b>183 687</b>                               |

Lisa 3: kapitalirent  
(kroonides)

| OBJEKT                                      | OSTMISE AEG                        | LIISINGU LÕPP-<br>TÄHTAEG            | VÄLJA-<br>OSTUMAKSE<br>KOKKU            | INTRESSIMÄÄR                   | ALUSVALUUTA                             |
|---------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|
| Kaamerakraana<br>Super Triangle<br>komplekt | juuni. 2003                        | juuni.2006                           | 214 004                                 | 9,50%                          | EUR                                     |
|                                             | TASUTUD<br>LIISINGUMAKSEID<br>2004 | TASUTAVAD<br>LIISINGUMAKSEID<br>2004 | TASUTAVAD<br>LIISINGUMAKSED<br>EDASPIDI | OBJEKTI<br>SOETUS-<br>MAKSUMUS | OBJEKTI JÄÄK-<br>MAKSUMUS<br>31.12.2004 |
|                                             | 51 875                             | 57 023                               | 30 600                                  | 214 004                        | 183 687                                 |

Lisa 4: maksud  
(kroonides)

| MAKSULIIGID | VÕLG 31.12.2003 | VÕLG 31.12.2003 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| KÄIBEMAKS   | 2 160           | 1 784           |

Lisa 5: omakapital

OÜ Fookus-Pookus osakapital üldsummas 40 000 krooni koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni. OÜ Fookus-Pookus omanikuks on residendist füüsiline isik.

2003.aastal ettevõtte asutamisel tasuti osa eest rahas 40 000 krooni.

Lisa 6: müügitulu

OÜ Fookus-Pookus müügitulu 2004.a. oli 333 605 kr. Kogu müügitulu koosnes audiovisuaalsete teenuste müügist Eesti Vabariigis.

Lisa 7: potentsiaalsed kohustused

Seisuga 31.12.2004 on OÜ Fookus-Pookus jaotamata kasum 232 807 krooni. Tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 55 874 krooni. Netodividendidena oleks võimalik omanikule välja maksta 176 933 krooni.

21-06-2005

**KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK**

|                                                                                            |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk aruandeaasta alguses                             | 78 075 kr   |
| 2004.a. aruandeaasta kasum                                                                 | 154 732 kr  |
| Dividendideks                                                                              | - 30 000 kr |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2004.a. majandusaasta aruande kinnitamist | 202 807 kr  |



21-06-2005

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

2004.a. majandusaasta aruande kinnitas osaühing Fookus-Pookus üldkoosolek  
Tallinnas

" 15 " aprill .....2005.a.

.....  
Pelle Vellevoog  
juhatuse liige

" 15 " aprill .....2005.a.

21-06-2005

.....

**OÜ FOOKUS-POOKUS OSANIKE NIMEKIRI**

| Jrk. | Nimi            | Isikukood   | Elukoht | Osa suurus (kr.) | Osaluse % |
|------|-----------------|-------------|---------|------------------|-----------|
| 1    | Pelle Vellevoog | 37504120300 | Tallinn | 40 000           | 100       |

