

29.06.2006

15

TROLLITUD
Maire MAE

OÜ Lumeveski

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Pakase 12 11618 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11021703
Telefon:	372 50 13 266
Juhatuse liige:	Liivi Kluge
Põhitegevusala:	Heli- ja videosalvestuste tootmine
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2005-31.12.2005

Dokument koosneb 14 leheküljest.

Lisa:

OÜ Lumeveski osanike nimekiri

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS 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	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha.....	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud.....	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Omakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	12
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega	12
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	13
Juhatuse allkiri 2005. a majandusaasta aruandele	14

Hariu Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

29.06.2006

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Lumeveski tegeleb lastelauludega helikandjate salvestamisega ning turustamisega.

Juriidiline aadress:	Pakase 12 11618 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11021703
Telefon:	372 50 13 266

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

29.06.2006

TEGEVUSARUANNE

.....
OÜ Lumeveski müügitulu oli 2005 aastal 35 167 krooni ning kasum 9 382 krooni.

OÜ Lumeveski tootis koostöös Liivi Listra laulustuudioga lastelaulude plaadi " Päkapiku plaadivabriku parimad palad ". Samuti valmis plaadi kõrval samanimeline telesaade, mis läks eetrisse detsembris 2005 a.

OÜ Lumeveski ei maksnud 2005 aastal töötasusid.

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29.06.2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 16 toodud OÜ Lumeveski 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. raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid aruande kinnitamise kuupäevani, 31. maini 2006;
4. OÜ Lumeveski on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.


Juhatus liige
Liivi Kluge

Tallinn, 31. mai 2006

Härju Maakohus

Registriosakond

SISSE TULNUD

29.06.2006

Bilanss

(kroonides)

		31.12.2005	31.12.2004
	Lisa nr		Korrigeeritud
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	15 832	25 619
Nõuded ja ettemaksed	3	0	11
Varud	4	39 383	13 897
Käibevara kokku		55 215	39 527
VARAD KOKKU		55 215	39 527
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5	6 306	0
Lühiajalised kohustused kokku		6 306	0
KOHUSTUSED KOKKU		6 306	0
Omakapital			
Osakapital	6	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (<i>kahjum</i>)		-473	0
Aruandeaasta kasum (<i>kahjum</i>)		9 382	-473
OMAKAPITAL KOKKU		48 909	39 527
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		55 215	39 527

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29. 06. 2006

Kasumiaruanne [SKEEM 1]
(kroonides)

		2005	2004 Korrigeeritud
	Lisa nr		
Müügitulu	7	35 167	36 267
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	4	15 486	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	8	-40 486	-34 938
Mitmesugused tegevuskulud		-822	-1 958
Ärikasum(-kahjum)		9 345	-629
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		37	156
Finantstulud ja -kulud kokku		37	156
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		9 382	-473
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		9 382	-473

29.06.2006

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]

(kroonides)

		2005.....	2004
	Lisa nr		Korrigeeritud
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		9 345	-629
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		11	-11
Varude muutus		-25 486	-13 897
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		6 306	0
Kokku rahavood äritegevusest		-9 824	-14 537
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		37	156
Kokku rahavood investeerimistegevusest		37	156
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	0
Rahavood kokku		-9 787	-14 381
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	25 619	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-9 787	-14 381
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	15 832	25 619

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Jaota- mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 22.03.2004	40 000	0	40 000
2004.a puhaskasum	0	-473	-473
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	-473	39 527
Aruandeperioodi puhaskasum	0	9 382	9 382
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	8 909	48 909

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 6.

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

29.06.2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ Lumeveski 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 bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

B. Nõuded ostjate vastu

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodil kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

D. Varud

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

SISSE TULNUD

29.00.2006

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 tootetega 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).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

E. 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. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt. 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.

F. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

G. 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.

H. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29. Üb. 2006

Lisa 2 Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	14 500	0
Pangakontod	1 332	25 619
Raha kokku	15 832	25 619

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Muud lühiajalised nõuded	0	11
<i>Intressid</i>	0	11
Nõuded ja ettemaksed kokku	0	11

Lisa 4 Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Valmistoodang	15 486	0
Müügiks ostetud kaubad	23 897	13 897
Varud kokku	39 383	13 897

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad tarnijatele	6 000	0
Muud viitvõlad	306	0
Võlad ja ettemaksed kokku	6 306	0

Lisa 6 Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	20 000	20 000

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2005 moodustas 4 909 krooni.

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2006 kaasneb sellega tulumaksukulu 23/76 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 443 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 466 krooni.

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
29.06.2006

Lisa 7 Müügitulu

OÜ Lumeveski müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Helisalvestiste müük	25 500	36 267
Muud teenused	9 667	0
Kokku	35 167	36 267

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Tooraine ja materjal	13 306	0
Kaubad müügiks	0	34 938
Salvestusteenus	25 000	0
Muud teenused	2 180	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	40 486	34 938

Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Lumeveski aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ Lumeveski tehingud seotud osapooltega 2005 aastal:

Lühiajalise laenu andmine OÜ-le Wise Consulting summas 25 000 krooni. Laen tasuti OÜ-le Lumeveski vähem kui kuu aja jooksul.

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
29. 06. 2006

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Lumeveski juhatus teeb osanikele ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 9 382 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali 4 000.- krooni
2. jaotamata kasumi reale 5 382.- tuhat krooni

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29.06.2006

Juhatusel allkiri 2005. a majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud OÜ Lumeveski 2005. a tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumit jaotamise ettepaneku.


Liivi Kluge
juhatuse liige

31.05.2006

OÜ Lumeveski

Registreerimise nr 11021703

Pakase 12

Tallinn 10618

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29.06.2006

Osanike nimekiri

OÜ Lumeveski osakapital koosneb 2 osast nimiväärtuses 20 000 EEK

Kokku 40 000 EEK

Omanik: Andrus Kluge 1 osa 20 000 EEK
Elukoht: Tallinn
Isikukood: 37210310302

Omanik: Liivi Kluge 1 osa 20 000 EEK
Elukoht: Tallinn
Isikukood: 47308190299

Liivi Kluge
Juhatuse liige



31.05.2006