

265333

Riigi Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
02. 07. 2007

OÜ OSAKOND

2006.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01.jaanuaril 2006.a. lõpp 31.detsembril 2006.a.

Äriregistri kood

11033882

Aadress

Gonsiori 27, 10147 Tallinn

Elektronpost

osakond@osakond.ee

Kodulehekülg

www.osakond.ee

Põhitegevusala

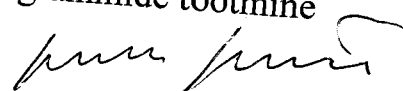
Filmide ja tv-programmide tootmine

Juhatus

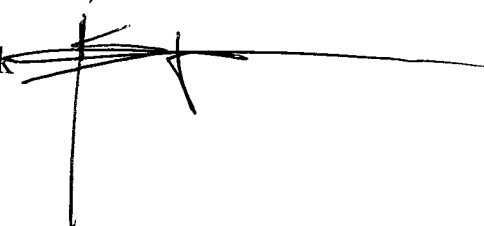
Kalle Käesel

Toomas Perli

Aivo Spitšonok



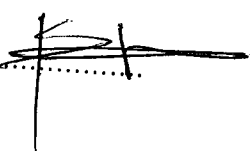
T. Perli



Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	11
Lisa 1. Raha	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	11
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused.....	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara	12
Lisa 5. Sihtfinantseerimine	12
Lisa 6. Omakapital.....	13
Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	14
Kasumi jaotamise ettepanek.....	15
Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele.....	15
Omanikud	16

Juhatuse liige.....




T. Puh

Tegevusaruanne

- OÜ Osakond alustas tegevust 30.aprill 2004
- Toodame ETV-le ja Kanal 2-le erinevaid telesaateid. Loodame alustada telesaadete tootmist ka TV3-le. Vastavasisulised läbirääkimised käivad. Osakond OÜ tootis aastal 2006 kolm dokumentaalfilmi. Samuti tootsime reklaamvideosid ja telereklaame. Headeks partenriteks olid Tallinna Sadam ja Eesti Televisioon.
- Käesoleval majandusaastal jätkame samade suundadega. Jätkame telesaadete ja reklaamide tootmist, samuti filmide tootmist. Plaanis on suurendada personali arvu ja tootmist. Kolime uutele kontoripindadele.
- Firma arendamiseks soetasime montaažhi ja teisi videotehnilisi vahendeid. Neid on kavas kasutada oma toodangu tootmisel ja samuti rentida koostööpartneritele.
- Vastavalt tekkivatele rahalistele võimalustele ja tootmismahule on meil plaan omada konkurentsivõimelist võtte- ja montaažtehnikat.
- Peame läbirääkimisi telekanalitega ja fondidega, lootuses toota rohkem telesaateid ja erinevaid filme.
- Plaan on välja maksta 2006. aasta kasum dividendidena vastavalt juhatuse otsusele.
- Töötajatele maksti 2006. aastal töötasu summas 2 203 642 krooni, põhikohaga töötajaid on 3, kasutati ka lepinguliste töötajate teenuseid. Juhatuse liikmetele eraldi tasu nende kohustuste täitmise eest ei makstud.

Kalle Käesel

juhatuse liige

Toomas Perli

juhatuse liige

Aivo Spitšonok

juhatuse liige

Juhatuse liige.....

[Signature]

T. Puhi

[Signature]

T. Puhi

28.06.2007

28.06.2007

28.06.2007

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

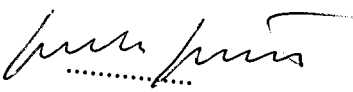
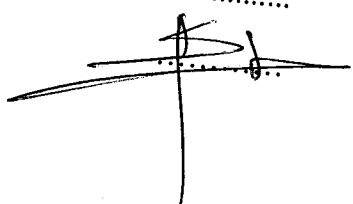
OÜ Osakond juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 27.06.2007 vahemikul.

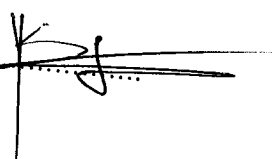
Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatusdeklaratsioon on OÜ Osakond jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Kalle Käesel	juhatuse liige
Toomas Perli	juhatuse liige
Aivo Spitšonok	juhatuse liige

	28.06.2007
T. Perli	28.06.2007
	28.06.2007

Juhatusdeklaratsioon

 T. Perli

OÜ Osakond

2006. a majandusaasta aruanne

Bilanss

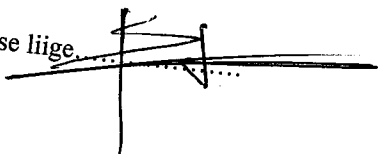
VARAD

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha			
Nõuded ostjate vastu	1	2 083 127	531 532
Mitmesugused nõuded	2	507 502	294 655
Ettemaksed teenuste eest		138 793	0
Varud ja müügiloote varad		0	843
Käibevara kokku		2 729 422	860 672
Põhivara			
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	4	136 211	75 418
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	4	45 148	0
Kokku		181 359	75 418
VARAD KOKKU		2 910 781	936 090

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		137 210	53 234
Võlad töövõtjatele		254 093	43 563
Maksuvõlad	3	322 275	58 471
Sihtfinantseerimine	5	0	78 250
Lühiajalised kohustused kokku		713 578	237 518
KOHUSTUSED KOKKU		713 578	237 518
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses			
Kohustuslik reserv	6	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		4 000	1 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		254 572	30 671
OMAKAPITAL KOKKU		1 898 631	626 901
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 197 203	698 572
		2 910 782	936 090

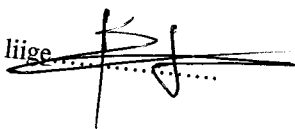
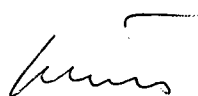
Juhatuse liige




T. Perk

Kasumiaruanne skeem 1

(Kroonides)			
	Lisad	2 006	2 005
Müügitulu			
Muud äritulud	7	6 433 645	2 241 333
Valmis-ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		787 005	97 530
		0	33 642
Kaubad, toore, materjal ja teenused		2 239 857	844 988
Mitmesuguse tegevuskulud		709 632	349 292
Tööjõukulud		2 203 642	477 378
Palgakulu		1 694 657	367 756
Sotsiaalmaksud		508 985	109 622
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	52 336	42 953
Muud ärikulud		20	177
Ärikasum		2 015 163	657 717
Finantstulud ja -kulud			
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		18	0
Muud finantstulud ja -kulud		2 967	763
Kokku finantstulud ja -kulud		2 949	763
Kasum enne tulumaksustamist		2 018 112	658 480
Tulumaks		119 481	31 579
Aruandeaasta puhaskasum		1 898 631	626 901

T. Puh

Rahavoogude aruanne

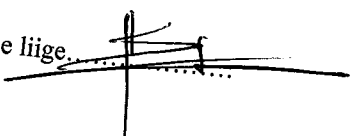
(kroonides)

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum			
Korrigeerimised (+/-)		2 015 163	657 717
Põhivara kulum ja väärtuse langus			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus (+/-)	4	52 336	42 953
Varude muutus		-350 797	-267 463
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus (+/-)		33 642	-33 642
Makstud ettevõtte tulumaks		476 060	159 808
		-119 481	-31 579
Kokku rahavood äritegevusest		2 106 923	527 794
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus			
Antud laenud		-158 277	-27 500
Antud laenude tagasimaksed		0	-32 000
Saadud intressid		0	32 000
Saadud dividendid		2 967	763
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-155 310	-26 737
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenude tagasimaksed		0	-23 000
Makstud dividendid		-400 000	-100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-400 000	-123 000
Rahavood kokku		1 551 613	378 057
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1	531 532	153 475
Valuutakursside muutuste mõju		1 551 613	378 057
		18	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	2 083 127	531 532

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aruande-aasta puhas-kasum	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	131 671	0	0	171 671
Aruandeperioodi puhaskasum		626 901			
Makstud dividendid					
Reservkapitali suurendamine				-100 000	
Eelmiste perioodide kasum		-131 671	1 000	-1 000	
Emiteeritud aktsiakapital				131 671	
Saldo 31.12.2005	40 000	626 901	1 000	30 671	698 572
Aruandeperioodi puhaskasum		1 898 631			
Makstud dividendid					
Reservkapitali suurendamine				-400 000	
Eelmiste perioodide kasum		-626 901	3 000	-3 000	
Saldo 31.12.2006	40 000	1 898 631	4 000	626 901	2 197 203
				254 572	

Juhatusel liige.




T. Puh.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Osakond 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Osakond kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varudena kajastatakse lõpetamata toodangule tehtud kulutusi, mille tulud saadakse järgmistel perioodidel.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Muu inventar	33 - 50%	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Ettevõtte tulumaks

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 6.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2006 ja aruande koostamise kuupäeva 25.06.2007 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 1. Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Pangakontod	2 083 127	531 532
Raha kokku	2 083 127	531 532

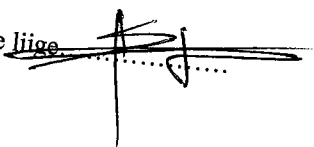
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	507 502	294 655
Kokku	507 502	294 655

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 507 502 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ettevõtte juhatuse hinnangul ei ole.

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Kohustus	Ettemaks	Kohustus
Ettevõtte tulumaks	0	599	0	686
Käibemaks	0	175 367	0	19 742
Üksikisiku tulumaks	0	56 572	0	14 672
Sotsiaalmaks	0	83 115	0	21 538
Töötuskindlustusmakse	0	2 279	0	940
Kogumispensionimakse	0	4 343	0	893
Kokku	0	322 275	0	58 471




T. Puh-

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed põhivara eest	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	128 990	0	128990
Akumuleeritud kulum	53 572	0	53572
Jääkmaksumus	75 418	0	75 418
2006.a. toimunud muutused			
Soetused ja parendused	113 129	45 148	158 277
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	52 336	0	52 336
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	242 119	45 148	287267
Akumuleeritud kulum	105 908	0	105908
Jääkmaksumus	136 211	45 148	181 359

Lisa 5. Sihtfinantseerimine

	2006	2005
Kasutamata jääk perioodi alguses	78 250	0
Saadud sihtasutuselt	787 000	175 750
Aruande aastal kasutatud summad	787 000	97500
Kasutamata jäk perioodi lõpus	0	78 250

Lisa 6. Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	4	4
Osade nimiväärtus (kroonides)	10 000	10 000

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 2 153 203 (31. detsember 2005: 654 572) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata

kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 679 498 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 473 705 krooni. Seisuga 31. detsember 2004 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 504 020 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 150 552 krooni.

Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2006	2005
Telesaadete ja videofilmide tootmine	5 938 959	1 887 042
Põhivarade rentimine	75 800	70 550
Reklaamide tootmine	81 000	64 390
Montaaziteenus	150 886	24 506
Saadete litsentside müük	80 000	85 000
Muud teenused	107 000	109 845
Kokku	6 433 645	2 241 333

Piirkond	2006	2005
Eesti	6 433 645	2 241 333
Kokku	6 433 645	2 241 333

Kasumi jaotamise ettepanek

2006. aasta puhaskasum 1 898 631

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 2 153 203

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali

Dividendideks

2 000 000

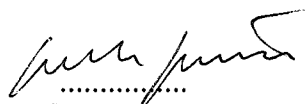
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist:

153 203

Kalle Käesel juhatuseliige

Toomas Perli juhatuseliige

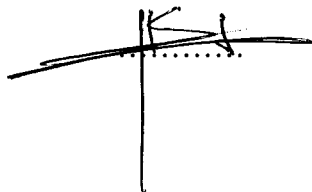
Aivo Spitšonok juhatuseliige



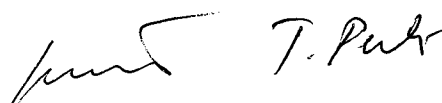
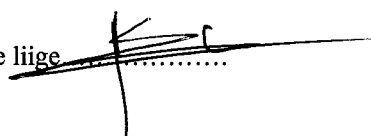
28.06.2007



28.06.2007



28.06.2007



Juhatusel allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

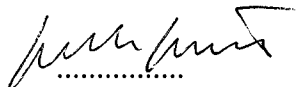
OÜ Osakond juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Kalle Käesel juhatusel liige

Toomas Perli juhatusel liige

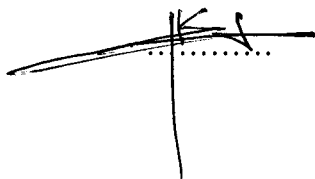
Aivo Spitšonok juhatusel liige



28.06.2007



28.06.2007



28.06.2007

Omanikud

Osa nimiväärtus	Nimi	Isikukood	Elukoht
10 000 krooni	Kalle Käesel	37406140016	Tallinn
10 000 krooni	Toomas Perli	37411136526	Tallinn
20 000 krooni	Aivo Spitšonok	37106105716	Tallinn

Kalle Käesel
T. Perli
[Signature]