

OÜ Virgomusic

Tallinna Linnavalitsus
Registriosakond
SISSE TULNUD
Majandusaasta aruanne 2004
30.06.2005

16
Elo Matsi

OÜ VIRGOMUSIC

2004.a. majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 28. juuni 2004
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Ärinimi: OÜ Virgomusic
Äriregistri kood: 11054861
Aadress: Varese 14-1, 13424 Tallinn
Telefon : 372 52 32 389
Põhitegevusala: Kultuuriürituste korraldamine
ning muu kultuuriline tegevus,
kontserttegevus.
Tegevjuht: Virgo Sillamaa
Lisa: osanike nimekiri

OÜ Virgomusic

Majandusaasta aruanne 2004

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Juhatuse deklaratsioon ja kinnitus raamatupidamise aastaruandel	4
Bilanss - varad	5
Bilanss - kohustused , omakapital	6
Kasumiaruanne skeem 1	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10-11
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10-11
Lisa 1 Raha ja pangakontod	12
Lisa 2 Nõuded	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Materiaalse põhivara liikumine	12
Lisa 5 Kasutusrent	13
Lisa 6 Võlakohustused	13
Lisa 7 Laenu tagatised ja panditud vara	13
Lisa 8 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	13
Lisa 9 Realiseerimise netokäive	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Muud finantstulud, -kulud	14
Osanike nimekiri	15
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE	16



OÜ Virgomusic

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

Majandusaasta aruanne 2004

SISSE TUNUD

3 0. ud. 2005

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Virgomusic põhitegevusalaks on kultuuriürituste korraldamine, kontserttegevus, mittelitsentseeritav koolitegevus.

Osaühing alustas oma tegevust 28. juunil 2004 aastal.

Tegevusplaanid järgnevateks perioodideks oleks järgmised:

Plaanida kontserttegevuse kasvu. Teha reklaami.

Majandusaastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud ja firmas ei töötanud palgalist tööjõudu.

Juhatuse liige
Virgo Sillamaa



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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 31.03.2005 –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. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Virgomusic jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 31.märtsil 2005.a.



Juhatuse liige
Virgo Sillamaa



SISSE TULNUD

30.06.2005

Balanss

	31.12.2004	28.06.2004
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	2 553	0
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata summad	0	0
Nõuded ostjate vastu kokku	2 553	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	0	0
Varud		
Ostetud kaubad müügiks	0	0
Varud kokku	0	0
Käibevara kokku	2 553	0
Materiaalne põhivara		
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	62 486	0
Akumuleeritud põhivara kulum	-4 574	0
Materiaalne põhivara kokku	57 912	0
Põhivara kokku	57 912	0
VARAD KOKKU	60 465	0



31.12.2004 28.06.2004

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused****Võlakohustused**

Tagatiseta võlakohustused	0	0
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	0	0
Lühiajalised laenud krediitiasutustelt	0	0
Võlakohustused kokku	0	0
Võlad hankijatele		
Hankijatele tasumata arved	965	0
Võlad hankijatele kokku	965	0

Maksuvõlad	0	0
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	0	0
Viitvõlad kokku	0	0

Lühiajalised kohustused kokku

965 0

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused		
Pangalaenud	0	0
Pikaajalised võlakohustused kokku	0	0

Pikaajalised kohustused kokku

0 0

KOHUSTUSED KOKKU

965 0

Omakapital

Osakapital	40 000	0
Reservid		
Kohustuslik reservkapital	0	0
Reservid kokku	40 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0	0
Aruandeaasta kasum(kahjum)	19 500	0

OMAKAPITAL KOKKU

59 500 0

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

60 465 0

Kasumiaruanne

SKEEM 1

	2004.a.	2003.a.
Äritulud		
Realiseerimise netokäive	41 500	0
Muud äritulud	0	0
Äritulud kokku	41 500	0
Ärikulud		
Kauba, toore, materjal ja teenused	2 301	0
Mitmesugused tegevuskulud	5 767	0
Tööjõu kulud		
Palgakulu	0	0
Sotsiaalmaksud	0	0
Töötuskindlustus	0	0
Tööjõu kulud kokku	0	0
Kulum		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 574	0
Kulum kokku	4 574	0
Muud ärikulud	9 358	0
Ärikulud kokku	22 000	0
Ärikasum(-kahjum)	19 500	0
Finantstulud ja -kulud		
Muud finantstulud	0	0
Finantskulud kokku	0	0
Kasum (kahjum) majandustegevusest	19 500	0
Potentsiaalne tulumaksu kohustus	0	0
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	19 500	0

OÜ Virgo music

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
28.06.2004	40 000	0	0	0	40 000
Aruandeaasta kasum	0	0	0	19500	19500
31.12.2004	40 000	0	0	19500	59500



30.06.2005

Rahavoogude aruanne

	2004.a.	2003.a.
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	19 500	0
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 574	0
Äritegevusega seotud nõuete muutus *	0	0
Varude muutus	0	0
Äritegevusega seotud kohustuste muutus *	965	0
Mitmesugused võlad	0	0
Maksuvõlad	0	0
Viitvõlad	0	0
Kokku rahavood äritegevusest	25 039	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-62 486	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-62 486	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	0
Saadud laenu tagastamine	0	0
Krediitkaart	0	0
Omakapital	40 000	0
Kohustuslik reservkapital	0	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	40 000	0
Rahavood kokku	40 000	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 553	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 553	0



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ VIRGOMUSIC 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ VIRGOMUSIC kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvate arvete katteks on moodustatud reserv ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Kauba ja tootmisvarud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1,000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--|---------|
| • Ehitised ja rajatised | 3-15 % |
| • Tootmiseseadmed | 8 % |
| • Muud masinad ja seadmed | 10-25 % |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 20-40 % |

Maad ei amortiseerita.

Tulude arvestus

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. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatakse kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse igakuuliselt.

Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.



30.06.2005

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2004	2003
Sularaha kassas	2 498	0
Pangakontod EEK	55	0
Kokku	2 553	0

Lisa 2. Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud summas 0.00 krooni. Laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäolisteks arveid hinnatud ei ole.

	31.12.2004	28.06.2004
Tellijatelt laekumata arved	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
	0	0

Lisa 3. Varud

Varud on bilansis kajastatud summas 00.00 krooni ja koosneb ostetud kaubad müügiks.

	31.12.2004	28.06.2004
Müügiks ostetud kaubad	0	0
	0	0

Lisa 4. Materiaalne põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	Lõpetamata ehitus	Ettemaksed põhivara eest	KOKKU
Seotusmaksumus 28.06.2004	0	0	40 000	0	0	40 000
Soetamine	0	0	22 486	0	0	22 486
Müük	0	0	0	0	0	0
Seotusmaksumus 31.12.2004	0	0	62 486	0	0	62 486
Kulum 31.12.2004	0	0	-4 574	0	0	-4 574
Soetamine	0	0	0	0	0	0
Müük	0	0	0	0	0	0
Kulum 31.12.2004	0	0	-4 574	0	0	-4 574
Jääkväärtus 31.12.2004	0	0	57 912	0	0	57 912
Jääkväärtus 31.12.2004	0	0	57 912	0	0	57 912

OÜ Virgomusic

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
Majandusaasta aruanne 2004
30.06.2005

Lisa 5. Kasutusrent

OÜ Virgomusic ei oma kehtivat kasutusrendilepingut

Lisa 6. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2004.a.

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	Intressimäär	Maksetähtaeg
Laen Hansapangast	0	0	0		
Kokku	0	0	0		

Lisa 7. Laenu tagatised ja panditud vara

Lisa 8. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Maksuliik	31.detsember 2004		28.juuni 2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	0	0	0
Töötuskindlustus	0	0	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	0
Kokku	0	0	0	0

Lisa 9. Realiseerimise netokäive

a) OÜ Virgomusic realiseerimise netokäive jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Eesti	41 500	0
Kokku	41 500	0

b) ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Kontserttegevuse tulu	41 500	0
Toetused ja sponsorrahad	41 500	0
Kokku	41 500	0

Lisa 10. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Teenusekulu	2 301	0
Reklaam	0	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	2 301	0

Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud

	<u>2004</u>	<u>2002</u>
Telefon	2 303	0
Kontoritarbed	2 874	0
Bensiin	0	0
Koolituskulud	0	0
Muud kulud	390	0
Väheväärtuslik	0	0
Lähetuskulud	0	0
Pangateenus	200	0
Mitmesugused tegevuskulud kokku	5 767	0

Lisa 12. Muud finantstulud, finantskulud

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Intressitulu arvelduskonto jäägilt	0	0
Muud ärikulud	9 359	0
Muud finantstulud kokku	9 359	0



OÜ Virgomusic

Tallinn, Linnakohus
Registriosakond
Majandusaasta aruanne 2004
SISSE TULNUD

30.06.2005

OSANIKE NIMEKIRI

Osanik	isikukood	aadress	osa omandamise aeg	osa nimiväärtus
Virgo Sillamaa	37908280303	Tallinn Varese 14-1	28.06.2004	40 000.-

30.06.2005

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

OÜ Virgomusic juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004. aasta kasum alljärgnevalt:

- 1) eraldised kohustuslikku reservkapitali 4000..... krooni
- 2) dividendid0..... krooni
- 3) eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele15 500.....krooni

