

10994378		Tallinn	Hariu Maakohus Registriesakond
Arregistri kood	Etevoite registri nr	Linn või maakond	SE TULNUD

30-06-2006

01.01.2005 kuni 31.12.2005

Külli Mendel
KONTROLLITUD

RAAMATUPIDAMISE BILANSS

1.jaan.05
Majandusaasta algus

31.dets.05
Majandusaasta lõpp

Ärinimi	Tähelaev OÜ
Address	10140 Tallinn Suur Karja 11

Tegevjuht	Hille Ermel
	ees- ja nõukogu liikmed
6 650 933	6 650 802
6650933	6650802
iiir@linnateater.ee	56 953 333
6650933	56953333

Põhitegevusala	Disain
Omandivorm	Era

Auditorkontroll	
	ees- ja nõukogu liikmed

Esitamise kuupäev	
	ees- ja nõukogu liikmed

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	1
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	2
Bilanss	3
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	4
Rahavoogude aruanne [alustades puhaskasumist]	5
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	7,8,9
Lisa 1 Raha	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal, teenus	12
Lisa 7 Tegevuskulud	12
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	13
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele	14

30 -06- 2006

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

OÜ Tähelaev on registreeritud 2003 aastal. Tegevust alustas oü 2004 aastal. Põhitegevuseks oli ja on lava- ja kostüümikujundus, stilistitööd ja reklaam.

Tulud, kulud ja kasum, -kahjum

2005 aastal oli Tähelaev OÜ müügitulu 704 719 krooni, mis küll ületas 2004 aasta müügitulu 266 049 krooni, kuid kujunes kahjum 110 552 krooni. Suuri kulutusi tehti 2005 aastal kõikvõimalikele juriidilistele kuludele.

Investeeringud

2005 aastal uutesse põhivaradesse investeeringuid ei tehtud. Aruandeaastal arvngu ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Personal

OÜ Tähelaev keskmine töötajate arv oli 1 töötaja. 2005 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku 97 788 krooni, millest töötasu moodustas 73 248 krooni ja töötasu naksud 24 540 krooni. Ettevõtte juhatusele eraldi töötasu ei ole makstud.

Eesmärgid järgmiseks aastaks.

OÜ Tähelaev juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus. Seetõttu pöörame senisest suuremat tähelepanu kulude rangele kontrollile. Meie eesmärgiks 2006 aastal on säilitada 2005 aasta müügitulu tase. 2006 aastaks investeeringuid põhivaradesse ei ole planeeritud.

Juhatus kinnitus

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

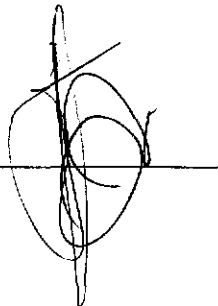
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 1 kuni 14 toodud OÜ Tähelaev 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Tähelaev on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus liige
(Hille Ermel)



28.02.2006



30.06.2006

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2005
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	1	221 320	114 021
Nõuded ja ettemaksed	2	15 900	4 000
Käibevara kokku		237 220	118 021
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3	34 000	25 600
Põhivara kokku			25 600
AKTIVA (VARAD) KOKKU		271 220	143 621
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4	45 465	27 951
Lühiajalised kohustused kokku		45 465	27 951
KOHUSTUSED KOKKU		45 465	27 951
Omakapital			
Osakapital		42 000	42 000
Reservid			17 975
Kohustuslik reservkapital			17 975
Eelmiste perioodide jaotamata kasum			165 780
Aruandeaasta kasum (kahjum)		187 755	-110 085
OMAKAPITAL KOKKU		225 755	115 670
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		271 220	143 621

Juhatuse kinnitus



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Kasumiaruanne [SKEEM 1]
(kroonides)

	Lisa nr	2004	2005
Müügitulu	5	438 670	704 719
Muud äritulud		120 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	6	208 670	97 303
Muud tegevuskulud	7	149 898	605 546
Tööjõu kulud			
Palgakulu		3 555	73 248
Sotsiaalmaks		1 191	24 540
Tööjõu kulud kokku		4 746	97 788
Põhivara kulum ja väärtuse langus		8 000	8 400
Muud ärikulud		3 913	6 095
Ärikasum (-kahjum)		183 443	-110 413
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud			328
Muud finantstulud ja -kulud		312	
Finantstulud ja -kulud kokku			
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		183 755	-110 085
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		183 755	-110 085

Juhatuse kinnitus

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Rahavoogude aruanne [alustades puhaskasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2004	2005
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		183 755	-110 085
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		8 000	8 400
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-15 900	11 900
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		45 465	-17 514
Kokku rahavood äritegevusest		221 320	-107 299
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-42 000	
Osakapitali moodustamine		42 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	0
Rahavood kokku		221 320	-107 299
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0	221 320
Raha ja raha ekvivalentide muutus		221 320	-107 299
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		221 320	114 021

Juhatuse kinnitus

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Aruande aasta kasum/ kasum kahjum	Jaota- mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004					
	42 000		183 755		225 755
2004 aasta puhaskasumi jaotamine		17 975	-183 755	165780	0
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2004	42 000	17 975		165780	225 755
Aruandeperioodi puhaskasum			-110085		-110 085
Saldo seisuga 31.12.2005	42 000	17 975	-110085	165780	115 670

Osanike nimekiri aastaarunde kinnitamise kuupäevaga 28.02.2006.a.

Nimi	isikukood	aadress	osa suurus
Hille Ermel Juhatuse liige	47307250304	Tallinn	42 000

Juhtuse kinnitus

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Tähelaev 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

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 ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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. 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Juhatuse kinnitus



7

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30.06.2006

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]*

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

E. Võlad ja ettemaksed

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

F. 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 mittemonetaarsed 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.

Juhatuse kinnitus

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2006

G. 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 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.

H. 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.

Juhatuse kinnitus



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2005
Sularaha kassas	97 971	0
Pangakontod	123 349	114 021
Raha ja pangakontod kokku	221 320	114 021

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	5 900	0
Nõuded ostjate vastu kokku	5 900	0

	31.12.2004	31.12.2005
Ettemakstud rent	10 000	4 000
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	10 000	4 000

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

Maksuvõlg	31.12.2004		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		30 308		81
Üksikisiku tulumaks				2 842
Sotsiaalmaks				4 029
Kohustuslik kogumispension				244
Töötuskindlustusmaks				183
Erisoodustuse tulumaks		467		
Kokku		30 775		7 379

Muud võlad

	31.12.2004	31.12.2005
Tarnijate võlad	12 574	4 650
Võlad töövõtjatele		15 922
Intressivõlad	2 116	0
Kokku muud võlad	14 690	20 572

Juhatuse kinnitus

30 -06- 2006

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Masinad Maa ja ehitised	Mate- riaalne põhivara	Lõpeta- mata ehitus	Ette- maksed	Kokku
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2004					
Soetusmaksumus		42 000			42 000
Akumuleeritud kulum		8 000			8 000
Jääkmaksumus		34 000			34 000
2005. a toimunud muutused					
Amortisatsioonikulu		8 400			8 400
Saldo seisuga 31.12.2005					
Soetusmaksumus		42 000			42 000
Akumuleeritud kulum		16 400			16 400
Jääkmaksumus		25 600			25 600

Lisa 5 Müügitulu

OÜ Tähealev müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2004	2005
Eesti	438 670	704 719
Kokku	438 670	704 719

OÜ Tähealev müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004	2005
Lava ja kostüümikujundused		363 575
PR teenus ja konsultatsioon		300 000
Raamatute kujundamine ja müük		41 144
Muud teenused	438 670	
Kokku	438 670	704 719

Juhatuses kinnitus

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2006

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004	2005
Lava kujundus ja materjal	208 670	58 606
Kaubamärkide registreerimine		6 200
Vahendustasu edasimüüjatele		
Elekter ja küte, halduskulu		16 344
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar		16 153
Alltöövõtutööd		
Muud teenused		
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	208 670	97 303

Lisa 7 Muud tegevuskulud

	2004	2005
Ruumide rent	60 200	121 173
Telefon	1 330	8 064
Komandeeringukulud	47 382	88 767
Reklaam		44 061
Raamatupidamisteenus		28 500
Juriidilised kulud	5 000	301 064
Muud teenused	35 986	13 917
Kokku tegevuskulu	149 898	605 546

Juhatuse kinnitus



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2006

MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

OÜ Tähelaev juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku 2005. aasta kahjumi summas 110 552 krooni katmiseks:

1. eelmiste perioodide jaotamata kasum – -110 552 tuhat krooni

Juhatuse kinnitus

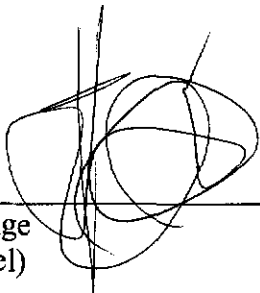
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

OÜ Tähelaev 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
28.02 2006 otsusega, allkirjastamine 28.02 2006:

Juhatuse liige
(Hille Ermel)

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a vertical line, positioned over a horizontal line.