

OÜ TALI MANAGEMENT

2005.a majandusaasta aruanne

OÜ TALI MANAGEMENT

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

8. 06. 2006

18 KONTROLLITUD

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Kohtu 3

10130 Tallinn

Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

11191670

Telefon:

51 59 243/ 6444 125

Faks:

6444 126

E-mail:

kadri.tali@nordicsymphony.com

Põhitegevusala:

Artistide esindamine;

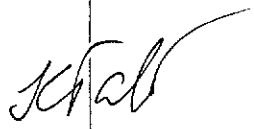
Ürituste korraldamine;

Artisti visuaalse identiteedi

kujundamine

Aruandeaasta algus ja lõpp:

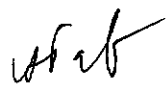
01.01.2005-31.12.2005


Kadri Tali
Juhatuse liige


Anu Tali
Juhatuse liige

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne [SKEEM 2].....	7
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 2 Raha.....	15
Lisa 3 Maksud	15
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed.....	15
Lisa 5 Omakapital	15
Lisa 6 Müügitulu	16
Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega	16
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	17
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele.....	18


Kadri Tali
Juhatuse liige
Anu Tali
Juhatuse liige

8. 06. 2006

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

TALI MANAGEMENT on loodud mänedžer KADRI TALI ja dirigent ANU TALI poolt, et edendada muusikaelu Eestis ning tutvustada Eesti muusikuid väljaspool kodu. Juba Tali Managemendi esimesest tegevuskuust alates on alustatud aktiivse kontserttegevusega, korraldades detsembris 2005 ning jaanuaril 2006 kokku 6 kontserti nii eesti kui rahvusvaheliste muusikute koostöona. Algatus võimaldab nii Eesti kultuuripilti mitmekesistada kui Eesti muusikutele väärtuslikku lavapraktikat maailma erinevate tippmuusikute käe all.

Tali Management pakub professionaalset korraldust nii asutuste ürituste meelelahutuslikuks osaks kui Eesti kontserdilavadele. Esindab erinevaid artiste nii Eestis kui mujal maailmas. Lisaks sellele koolitab noori muusikamänedžere ning annab noortele mänedžeridele võimaluse praktiseerida ning lihvida oma oskusi kontserdikorralduse alal.

Juriidiline aadress:

Kohtu 3

10130 Tallinn

Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

11191670

Telefon:

51 59 243/ 6444 125

Faks:

6444 126

E-mail:

kadri.tali@nordicsymphony.com


Kadri Tali
Juhatuse liige


Anu Tali
Juhatuse liige

8. 06. 2006

TEGEVUSARUANNE

TALI MANAGEMENT on loodud mänedžer **KADRI TALI** ja dirigent **ANU TALI** poolt, et edendada muusikaelu Eestis ning tutvustada Eesti muusikuid väljaspool kodu. Juba Tali Managementi esimesest tegevuskuust alates on alustatud aktiivse artistide esindus- ja kontserttegevusega, korraldades, vahendades ja valmistades ette detsembris 2005 mitmeid kontserte nii eesti kui rahvusvaheliste muusikute koostöona. Algatus võimaldab nii Eesti kultuuripilti mitmekesistada kui Eesti muusikutele väärtuslikku lavapraktikat maailma erinevate tippmuusikute käe all.

Tali Management pakub professionaalset korraldust nii asutuste ürituste meelelahutusliku osaks kui Eesti kontserdilavadele, kujundab artistide visuaalset välimust ning koolitab noori muusikamänedžere andes neile võimaluse praktiseerida ning lihvida oma oskusi kontserdikorralduse alal

Tali Management esindab järgmiseid kollektiive ja artiste:

1. Põhjamaade Sümfooniaorkester - sündis 1997. aastal. Eesmärgiks oli värskendada kontserdielu, ühendades eri maade pillimängutraditsioonid ning pakkudes välja hoolikalt läbimõeldud muusikalisi ideid. Täna tegutsev 10 riigi professionaalsetest muusikutest koosnev rahvusvahelise koosseisuga orkester on saavutanud tunnustust üle maailma. Paljud mängijad on tuntud solistide ja orkestrantidena maailma mainekatel kontserdilavadel.

Heliplaadid: 2001 "Swan Flight" (Finlandia Records / Warner Classics)
2005 "Action. Passion Illusion" (Warner Classics)

Tali Managementi esindatavad kontserdid:

24. jaanuar 2006 Mustpeade maja: „TÄHELEND“

14. mai 2006 Estonia Kontserdisaal: „LEGENDID“, Kavastaja: Šostakovitš „Leningrad Sümfoonia“

2. Dirigent ANU TALI -

Tali Managementi vahendatud ja esindatud projektid:

Detsember 2005: Anu Tali ja Deutsche Kammerphilharmonie Bremen, Saksamaal

Jaanuar 2006: Anu Tali ja Südwestdeutsche Sinfonie Orchester Konstanz, Saksamaal

Märts 2006: Anu Tali ja Wuppertal Sümfooniaorkester, Saksamaal

Aprill 2006: Anu Tali ja Lausanne'i Sümfooniaorkester, Šveitsis

Mai 2006: Anu Tali ja Münchener Kammerorkester, Saksamaal

Mai 2006: Anu Tali ja Põhjamaade Sümfooniaorkester, Tallinnas

Juuni/juuli 2006: Anu Tali ja Savonlinna Ooperifestival „Bizet „Carmen“, Soomes

August 2006: Anu Tali ja „Mozarteum“ orkester, Salzburgi Festival, Austrias

September 2006: Anu Tali ja Deutsche Sinfonie Orchester Berlin; kontserttuur – Beriin, Bonn, Lichtenstein.

3. Teisi esindatavaid artiste:

SERGEY DOGADIN viiul, St. Peterburg; (kontserdid: 30 ja 31.12.05, Jõhvi, Tartu Tallinn)

Saksofoni kvartett „SAXEST“ (Kontsert: 3. jaanuar 2006)

4. Kontserdikorralduse koolitus:

Näide: detsember 05 – jaanuar 06: Kerti Vissel – Viljandi Kultuurikolledž)


Kadri Tali
Juhatuse liige


Anu Tali
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

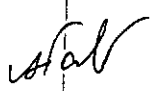
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 43 toodud OÜ TALI MANAGEMENTI 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. OÜ TALI MANAGEMENT on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.


Juhatuse liige
Kadri Tali


Juhatuse liige
Anu Tali

Tallinn, 30. juuni 2006


Kadri Tali
Juhatuse liige


Anu Tali
Juhatuse liige

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	64 614	0
Käibevara kokku		64 614	0
VARAD KOKKU		64 614	0
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4	20 523	0
Lühiajalised kohustused kokku		20 523	0
KOHUSTUSED KOKKU		20 523	0
Omakapital			
Osakapital	5	40 000	0
Aruandeaasta kasum		4 091	0
OMAKAPITAL KOKKU		44 091	0
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		64 614	0


Kadri Tali
Juhatuse liige
Anu Tali
Juhatuse liige

Kasumiaruanne (skeem 2)

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	6	56 850	0
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		-35 211	0
Brutokasum		21 639	0
Üldhalduskulud		-17 561	0
Muud äritulud		13	0
Äri kasum		4 091	0
Kasum enne tulumaksustamist		4 091	0
Aruandeaasta puhaskasum		4091	0


Kadri Tali
Juhatuse liige
Anu Tali
Juhatuse liige

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
8. 06. 2006

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

		2005	2004
	Lisa nr		
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		4 091	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		20 523	0
Kokku rahavood äritegevusest		24 614	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Osade emiteerimine	5	40 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		40 000	0
Rahavood kokku		64 614	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	0	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		64 614	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	64 614	0



Kadri Tali
Juhatuses liige

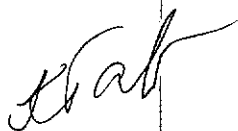


Anu Tali
Juhatuses liige

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Jaota- mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	0	0	0
Emiteeritud aktsiakapital	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	4 091	4 091
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 091	44 091

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 5.



Kadri Tali
Juhatuse liige



Anu Tali
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ TALI MANAGEMENT 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumite kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasest väärtusest kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

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.

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 õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimimise momendil.

Kadri Tali
Juhatuse liige



Anu Tali
Juhatuse liige



8.06.2006

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

• Ehitised ja rajatised	3-5%
• Tootmiseadmed	8-10%
• Muud masinad ja seadmed	10-20%
• Muu inventar ja IT seadmed	20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara

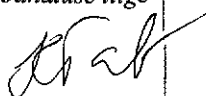
Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus [/XXX kaubamärk]) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

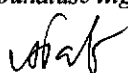
Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

• Arendusväljaminekud	20%
• Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	20-33%

Kadri Tali
Juhatuse liige



Anu Tali
Juhatuse liige



Harju Maakohus
Registriosakond

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

SISSE TULNUD
8.06. 2006

Varade väärtuse langus

Piiramatult kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügiikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (*cash generating unit*).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

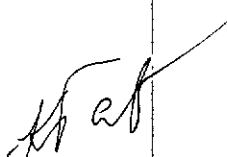
Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Finantskohustused

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.


Kadri Tali
Juhatuse liige
Anu Tali
Juhatuse liige

*Ettevõtte tulumaks*Harju Maakohus
Registri osakond

SISSE TULNUD

06. 2006

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.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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.

Etendused, kontserdid ja muud üritused

Tulu ürituste läbiviimisest kajastatakse ürituste toimumise hetkel. Kui tasu hõlmab kahest või enamast üritusest koosnevate paketti, kajastatakse tulu iga üritusega seotud kuludest lähtuvalt.

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 osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.


Kadri Tali
Juhatuse liige
Anu Tali
Juhatuse liige

8. 06. 2006

Lisa 2 Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Pangakontod	64 614	0
Raha kokku	64 614	0

Lisa 3 Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 198	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 568	0	0
Sotsiaalmaks	0	2 223	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	135	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	101	0	0
Kokku	0	6 225	0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

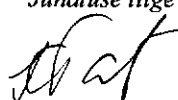
	31.12.2005	31.12.2004
Võlad tarnijatele	944	0
Maksuvõlad (lisa 3)	6 225	0
Muud võlad	13 354	0
Võlad ja ettemaksed kokku	20 523	0

Lisa 5 Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital	40 000	0
Osade arv (tk)	2	0
Osade nimiväärtus (kroonides)	20 000	0

2005. aastal toimunud osatüingu asutamise käigus emiteeriti 2 20 000-kroonise nimiväärtusega osa. Osade eest tasuti rahas.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2005 moodustas 3 886 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2006 kaasneb sellega tulumaksukulu 23/77

Kadri Tali
Juhatuse liigeAnu Tali
Juhatuse liige

(kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstavalt summas 2 992 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 894 krooni. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 098 krooni. 2005

SISSE TULNUD

Lisa 6 Müügitulu

OÜ TALI MANAGEMENT müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Eesti	56 850	0
Kokku	56 850	0

OÜ TALI MANAGEMENT müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Kontserdite korraldus	36 000	
Reklaamiteenus	20 850	
Kokku	56 850	0

Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega

OÜ TALI MANAGEMENT aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pere liikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandeperioodil ei ole tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ja antud muid soodustusi.
Aruandeperioodil ei ole toimunud tehinguid seotud osapooltega.


Kadri Tali
Juhatuse liige


Anu Tali
Juhatuse liige

OÜ TALI MANAGEMENT

2005.a majandusaasta aruanne

Harju maakohus
Registrikontseptsioon

SISSE TULNUD

8. 06. 2006

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ TALI MANAGEMENT juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 4 091 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 205 krooni
2. jaotamata kasum – 3 886 krooni



Kadri Tali
Juhatus liige



Anu Tali
Juhatus liige

OÜ TALI MANAGEMENT

2005.a majandusaasta aruanne
Põhikohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

8. 06. 2006

Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

OÜ TALI MANAGEMENT 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt
17.mail 2006.a. otsusega,
allkirjastamine 18. mail 2006:



Juhatuse liige
Kadri Tali



Juhatuse liige
Anu Tali



Kadri Tali
Juhatuse liige



Anu Tali
Juhatuse liige