

OÜ Althea
Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus:	01.01.2005
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2005
Äriregistri number:	10004358
Aadress:	Pärnu mnt. 154, 11317 Tallinn
Telefon:	6 500 765
Faks:	6 772 666
Elektronpost:	thea@online.ee
Põhitegevusala:	naiste rõivaste disain, valmistamine ja turustamine
Juhataja:	Thea Pilvet-Martinson

SISUKORD

Tiitelleht	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 1 Varud	11
Lisa 2 Materiaalne põhivara	11
Lisa 3 Kasutusrent	12
Lisa 4 Võlakohustused	12
Lisa 5 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	12
Omanike nimekiri	13
Majandusaasta aruande allkirjad	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15

TEGEVUSARUANNE

OÜ Althea alustas majandustegevust 1996 aastal, põhitegevusalaks naiste rõivaste disain, tootmine ja turustamine. Ettevõtte tegutseb jätkuvalt samal põhitegevusalal pakkudes Eestis disainitud ja toodetud rõivaid Eesti moeteadlikule tarbijale.

2005. aastal oli müügikäive kokku 1 652,3 tuhat krooni, jäädes eelmiste aastate tasemele. Toodangu eksporti 2005. aastal ei toimunud.

Ettevõttes töötas 2005. aastal keskmiselt 6 töötajat, kellele arvestati tasu kokku üldsummas 295,5 tuhat krooni. Juhatajale arvestati tasu keskmiselt 6 000 krooni kuus.

2005. aastal toimus OÜ Althea jaoks mitmeid olulisi sündmusi.

Tähtsündmuseks oli firma omaniku ja disaineri, Thea Pilvet- Martinsoni valimine moekunstnike auhinna Kuldnõel nominendiks 2004. aasta loomingu põhjal. Oma disainitud ja toodetud moerõivaste tutvustamiseks disainiti galaetenduseks eraldi kolleksioon, mis sai hea vastuvõtu osaliseks.

Althea kaubamärgi all toodetud rõivad olid esindatud nii kevadisel kui sügisel Eesti juhtivat moesuunda propageerival üritusel Fibit. Lisaks avaldasid mitmed juhtivad naisteajakirjad moefotosid just Althea kaubamärgi toodetega.

Eelmisel majandusaaastal planeeriti uue kaubamärgi, Code 9, lansseerimine. Uue kaubamärgi all disainitud ja toodetud rõivad on suunatud lapseootel naistele, kes hindavad ilu, maitsekust ja mugavust.

Aastal 2006 plaanitakse jätkata disaintoodete tootmist hulgimüüjatele, et rikastada Eestis asuvate kaupluste rõivavalikut omanäoliste moerõivaste väikeseeriatega.

Arenguväljaminekuid 2006. aastal ei plaanita.

Thea Pilvet-Martinson
Juhataja

JUHATUSE DEKLARATSIOON

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

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 02.05.2006 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil raamatupidamiskohuslase 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 Althea jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005. aasta aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Thea Pilvet-Martinson
Juhataja

Tallinn, 2.mai 2006.a

BILANSS

	kroonides		
AKTIVA (varad)	31.12.2005	31.12.2004	Lisad
Käibevara			
Raha ja pangakontod	44 062	51 169	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata summad	268 000	170 954	
Nõuded ostjate vastu kokku	268 000	170 954	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	11 171	140	
Varud			1
Tooraine ja materjal	76 735	117 186	
Lõpetamata toodang	-	-	
Valmistoodang	81 613	166 643	
Varud kokku	158 348	283 829	
Käibevara kokku	481 581	506 092	
Põhivara			2
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	150 945	150 945	
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	70 961	70 961	
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-205 398	-192 710	
Materiaalne põhivara kokku	16 508	29 196	
Põhivara kokku	16 508	29 196	
AKTIVA (varad) KOKKU	498 089	535 288	
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Võlakohustused kokku	44 000	173 000	4
Võlad tarnijatele	159 086	1 63 111	
Maksuvõlad	54 150	39 969	5
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjatele	25 917	20 097	
Intressivõlad	-	46	
Muud	4 781	14 174	
Viitvõlad kokku	30 698	34 317	
Kohustused kokku	287 934	410 397	
Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Muud reservid	246 000	246 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	-165 109	-70 034	
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	85 264	-95 075	
Omakapital kokku	210 155	124 891	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	498 089	535 288	

KASUMIARUANNE

kroonides

	2005	2004	Lisa
Müügitulu	1 507 428	1 699 208	
Muud äritulud	144 922	-	
Äritulud kokku	1 652 350	1 699 208	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	85 030	15 799	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	623 829	539 425	
Mitmesugused tegevuskulud	451 054	712 723	3
Tööjõukulud			
Palgakulu	295 460	346 650	
Sotsiaalmaksud	97 503	114 394	
töötuskindlustus	1 424	1 734	
Tööjõukulud kokku	394 387	462 778	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 688	20 067	
Muud ärikulud	132	43 349	
Ärikasum (-kahjum)	85 230	-94 933	
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud	34	18	
Intressikulud	-	- 160	
Finantstulud ja -kulud kokku	34	-142	
Aruandeaasta puhaskasum	85 264	-95 075	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	kroonides	
	2005.a	2004.a
Rahavoog äritegevusest		
Puhaskasum	85 264	-95 075
<u>Korrigeerimised:</u>		
Materiaalse põhivara amortisatsioon	12 688	20 067
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-	-54 005
Nõuded ostjate vastu	-97 046	3 877
Ettemaksud	-11 031	32 427
Varud	125 481	-22 516
Võlad hankijatele	-4 025	-126 216
Muud lühiajalised võlad	-129 000	36 000
Maksuvõlad	14 181	14 186
Viitvõlad	-3 619	-81 953
Kokku rahavood äritegevusest	-7 107	-273 208
 Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara müük	-	93 051
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-	93 051
 Rahavood finatseerimistegevusest		
Reservi suurendamine	-	246 000
Kapitalirendi tasumine	-	-1 335
Osakapitali suurendamisest loobumine	-	-60 000
Kokku rahavood finatseerimistegevusest	-	184 665
 Rahavood kokku	-7 107	4 508
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 169	46 661
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 107	4 508
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 062	51 169

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

	kroonides					
	Osakapital	Sisse makstud kuid registreerimata osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
01.01.2004	40 000	60 000	4 000	-72 127	2 093	33 966
Registreerimata osakapitali sissemakse reservi		-60 000	60 000			
Reservi suurendamine			186 000			186 000
Eelmiste perioodide kasum				2 093		2 093
2003. aasta kasum/kahjum					-2 093	-2 093
Aruandeaasta kasum					-95 075	-95 075
31.12.2004	40 000	-	250 000	-70 034	-95 075	124 891
01.01.2005	40 000	-	250 000	-70 034	-95 075	124 891
Eelmiste perioodide kasum				-95 075		-95 075
2004. aasta kahjum					95 075	95 075
Aruandeaasta kasum					85 264	85 264
31.12.2005	40 000	-	250 000	-165 109	85 264	210 155

AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED

OÜ Althea 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele.

OÜ Althea kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusskeemi ja –meetodi muudatused

Arvestusskeemi muutusi aruandeperioodil ei ole.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Nõuded ostjate vastu

Bilansis kajastuvaid nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning allahindlus on kajastatud bilansis eraldi real “Ebatõenäoliselt laekuvad arved”. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse 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.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Tootmiseseadmed	20-30%
Muud masinad ja seadmed	10-25%
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20-30%

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid,
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2005.a. on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud valuutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aruande koostamispäeva 2.05.2006 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunuga.

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

LISAD

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Varud

Varude suurus seisuga 31.12.2005.a. on 158 348 krooni, sellest moodustavad põhimaterjalid 48,5 %, summas 76 735 krooni ning valmistoodang 51,5%, summas 81 613 krooni. Pooltoodangut aasta lõpu seisuga asutuses ei ole.

Inventuurid viidi läbi seisuga 31.12.2005. Materjalide inventuur on tehtud ostuhinnas, valmistoodangu inventuur on tehtud omahinnas. Allahindlusi 2005 aastal tehtud pole. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Lisa 2. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	150 945	70 961	221 906
Soetamine	-	-	-
Müük ja mahakandmine	-	-	-
Soetusmaksumus 31.12.2005	150 945	70 961	221 906
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-129 318	-63 392	-192 710
Arvestatud kulum	-8 220	-4 468	-12 688
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	-	-	-
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-137 538	-67 860	-205 398
Jääkmaksumus 31.12.2004	21 627	7 569	29 196
Jääkmaksumus 31.12.2005	13 407	3 101	16 508

Lisa 3. Kasutusrent

OÜ Althea rendib kasutusrendi tingimustel järgmisi varasid:
Sõiduauto BMW

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
2005. aasta maksed	197 240	-	197 240
<i>sh. esimene osamakse</i>	146 168		
2004. aasta maksed	47 783	-	47 783

Kontori- ja ettevõtte põhitegevuseks on vajalik pind

2005. aasta maksed	95 483 krooni
2004. aasta maksed	95 483 krooni

Lisa 4. Võlakohustused

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Lühiajaline laen	44 000	-	44 000	-	31.12.2006
Kokku	44 000	-	44 000		

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Maksuliik	31.detsember 2005		31.detsember 2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	-	29 104	-	16 722
Kinnipeetud tulumaks	-	6 827	-	6 875
Sotsiaalmaks	-	17 200	-	15 432
Erisoodustuse tulumaks	-	-		
Kohustusliku kogumispensioni makse	-	394	-	240
Töötuskindlustus makse	-	625	-	700
Kokku	-	54 150	-	39 969

OMANIKE NIMEKIRI

Ühe osa, suurusega 40 000 krooni, ainuomanik on Thea Pilvet-Martinson, isikukood 46101250398.

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Althea 2005. aasta majandusaasta aruanne on kinnitatud juhatuse poolt 2. mail 2006.a.

Thea Pilvet-Martinson
Juhataja

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Seisuga 31.12.2005.a. on eelmiste perioodide ja aruandeaasta kahjum järgmine:

eelmiste perioodide jaotmata kahjum	-165 109	krooni
aruandeaasta kasum	85 264	krooni
Kokku kahjum	-79 845	krooni

Juhataja teeb üldkoosolekule ettepaneku kanda 2005. aasta puhaskasum summas 85 264 krooni eelmiste perioodide jaotamata kahjumi katteks.

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Althea (registrikood: 10004358) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Thea Pilvet (juhatuse liige (juhataja))

Kinnitanud

06.07.2006