

OÜ TALI MANAGEMENT

2007.a majandusaasta aruanne

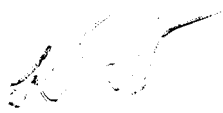
allkandil
317064
Harju Maakohus
Registrikeskuseks
SISSE TULNUD
12-02-2008

OÜ TALI MANAGEMENT

21
KRISTEL LEN

2007. 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:	01.01.2007-31.12.2007


Kadri Tali
Juhatuse liige


Anu Tali
Juhatuse liige

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss	7
Kasumiaruanne [SKEEM 2].....	8
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	11
Lisa 2 Raha.....	16
Lisa 3 Maksud	16
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed.....	16
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed.....	16
Lisa 6 Materiaalne põhivara.....	15
Lisa 7 Omakapital	17
Lisa 8 Müügitulu	18
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega	18
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	19
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele.....	20
Osanike nimekiri.....	21



Kadri Tali
Juhatuse liige



Anu Tali
Juhatuse liige

TEGEVUSARUANNE

TALI MANAGEMENT on loodud mäenedžer KADRI TALI ja dirigent ANU TALI poolt, et edendada muusikaelu Eestis ning tutvustada Eesti muusikuid väljaspool kodu. 2007 aastal on Tali Management jätkuvalt aktiivselt tegev artistide esindus- ja kontserttegevusega, korraldades, vahendades ja valmistades ette mitmeid kontserte nii eesti kui rahvusvaheliste muusikute koostöona. Töö eesmärk on nii mitmekesistada Eesti kultuuripilti kui võimaldada 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 muusikamäenedžere andes neile võimaluse praktiseerida ning lihvida oma oskusi kontserdikorralduse alal. Tulevikus on plaanis oma kogemust ja oskusi rakendada ka kultuuriturismi tähtsustamise ja korraldamise vallas.

1. Tali Management esindab järgmiseid kollektiive ja artiste:

1.1 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 saavutamas 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)

Kontsertreisid:

November 2007: Põhjamaade Sümfooniaorkestri debüüt kontserdid Saksamaal, Berliini Filharmonias ja Müncheneri Herkulessaalis

1.2. Dirigent ANU TALI –

Tali Managementi esindatud ja vahendatud projektid aastal 2007:

Anu Tali juhatatud eesti muusika esitused maailma lavadel 2007. aastal:

Jaauar 2007:

Saksamaa, Müncheni Herkulessaal: Kontsert Müncheni Kammerorkestriga

Veebruar 2007:

Prantsusmaa, Lyon: Kontserdid Lyoni Rahvusliku Sümfooniaorkestriga

Kanada: Kontserdid Manitoba Kammerorkestriga

Kadri Tali
Juhatuse liige

Anu Tali
Juhatuse liige

Juuni: 2007

Läti: Läti Rahvussümfooniaorkester Jurmalas

September 2007

Saksamaa, Frankfurt Alter Oper: Frankfurdi Raadio Sümfooniaorkester

Oktoober 2007

Saksamaa: Bremen, Köln / Holland: Amsterdami Concertgebouw: kontserttuur Saksa kammerorkestriga: Die Deutsche Kammerphilharmonie;

Detsember 2007

Saksamaa; Müncheni Gesteig: Kontsert Müncheni Bach Collegiumiga:
Eller "Kodumaine viis"; Tüür "Zeitraum"

1.3. Teisi esindatavaid artiste:

Sergei Dogadin (viul, Venemaa)

Ints Dalderis (klarnet, Läti)

Jean-Pierre Furlan (tenor, Prantsusmaa)

2. Tali Managemendi korraldatud kontserdid 2007.aastal:

Jaanuar: Helilooja Tõnu Kõrvitsalt tellimustööna Põhjamaade Sümfooniaorkestrile kirjutatud teose „Tuulde lauldud” esmaettekanne Estonia Kontserdisaalis ning sama teose plaadistus. (Teos on pühendatud Anu Talile ja PSO-le)

Aprill: 14. aprill 2007 Estonia Kontserdisaal: "Ooperi-gala".
Tellija: Krediidipank

Mai: Helilooja Erkki-Sven Tüürilt tellimustööna Põhjamaade Sümfooniaorkestrile kirjutatud Sümfoonia nr 6 "Strata" esmaettekanne ja salvestus Estonia Kontserdisaalis (Teos on pühendatud Anu Talile ja PSO-le)

11. juuni, Stenbocki maja õu : SERGIO BASTOS & SÕBRAD
Sergio Bastos (laul, Brasiilia), Raivo Tafenau Ansambel

29. juuni, Stenbocki maja õu: "SUVEVÄRVID"
Hedvig Hanson (laul), Andre Maaker (kitarr), Siim Aimla (saksofon, flööt)

11. juuli, Stenbocki maja õu: "CAFÉ ANGLAIS"
HELIN-MARI ARDERI ansambel

23. juuli, Stenbocki maja õu: "MUUSIKAL DŽÄSSIS"
GERLI PADAR ja TÕNU NAISSOO TRIO

14. august, Stenbocki maja õu : "HAMMOND GROOVE"
RAIVO TAFENAU ansambel

Kadri Tali
Juhatuse liige



Anu Tali
Juhatuse liige



24. august, Stenbocki maja õu: Ansambel NOORKUU
November 2007

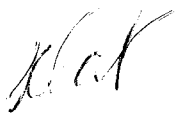
4. november, Estonia kontserdisaal: kontsert Eesti Riiklik Sümfooniaorkestriga

9.november – 13.november Estonia Kontserdisaal: Põhjamaade SO hooaeg 2007/08
avakontsert "STRATA"; *Meistriklassid ja kontserdid

13. – 16. november Saksamaa: Debüüt Põhjamaade Sümfooniaorkestriga legendaarses
Berliini Filharmoonia ja Müncheni Herkulesaal

3. Kontserdikorralduse koolitus:

Tiiu Kütson; Siret *Täks*



Kadri Tali
Juhatuse liige



Anu Tali
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Tali Management 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 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2008 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 Tali Management jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30.juuni 2008.a



Juhatuse liige
Anu Tali



Juhatuse liige
Kadri Tali



Kadri Tali
Juhatuse liige



Anu Tali
Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

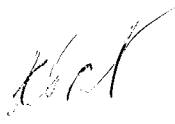
	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	328 258	136 479
Nõuded ja ettemaksed	4	207 578	93 301
Käibevara kokku		535 836	229 780
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	92 601	105 195
Põhivara kokku		92 601	105 195
VARAD KOKKU		628 437	334 975
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5	295 959	224 959
Lühiajalised kohustused kokku		295 959	224 959
KOHUSTUSED KOKKU		295 959	224 959
Omakapital			
Osakapital	7	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	205
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		66 016	3 886
Aruandeaasta kasum		222 462	65 925
OMAKAPITAL KOKKU		332 478	110 016
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		628 437	334 975

Kadri Tali
Juhatuse liigeAnu Tali
Juhatuse liige

Kasumiaruanne (skeem 2)

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	8	1 642 059	837 145
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		--840 478	-298 122
Brutokasum		801 581	539 023
Turustuskulud		-51 443	0
Üldhalduskulud		-661 308	-473 204
Muud äritulud		135 115	106
Muud ärikulud		-1 483	0
Ärikasum		222 462	65 925
Kasum enne tulumaksustamist		222 462	65 925
Aruandeaasta puhaskasum		222 462	65 925


Kadri Tali
Juhatuse liige
Anu Tali
Juhatuse liige

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

		2007	2006
	Lisa nr		
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		222 462	65 925
Korrigeerimised: põhivara kulum ja väärtuse langus	6	42 553	19 463
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-114 277	-93 302
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		71 000	204 436
Kokku rahavood äritegevusest		221 738	196 523
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6	-29 959	-124 658
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-29 959	-124 658
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Osade emiteerimine	7	0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	40 000
 Rahavood kokku		191 779	71 865
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	136 479	64 614
Raha ja raha ekvivalentide muutus		191 779	71 865
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	328 258	136 479

Kadri Tali
Juhatuse liigeAnu Tali
Juhatuse liige

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	0	4 091	44 091
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	65 925	65 925
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	205	-205	0
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	205	69 811	110 016
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	222 462	222 462
Kohustusliku reservkapitali Suurendamine	0	3 795	-3 795	0
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	288 478	332 478

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 2007. 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 alljärgnevates 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 omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase 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 õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade

Kadri Tali
Juhatuse liige



Anu Tali
Juhatuse liige



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 nüüdsväärtusest. 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.

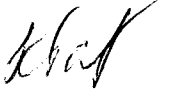
Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

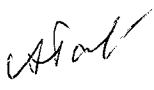
Materiaalne põhivara

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 ostenud 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 toimumise momendil.


Kadri Tali
Juhatuse liige


Anu Tali
Juhatuse liige

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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 "müügiootel 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 akumuleeritud 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%

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks..

Kadri Tali
Juhatuse liige

Anu Tali
Juhatuse liige

Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Varade väärtuse langus

Piiramatu 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 müügikulutused, 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 vähendamisena.

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

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korregeeritud 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.

Ettevõtte tulumaks

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 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12.2006 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal

Kadri Tali
Juhatuses liige

Anu Tali
Juhatuses liige

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 õiglane 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

Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Pangakontod	328 258	136 479
Raha kokku	328 258	136 479

Lisa 3 Maksud

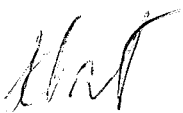
Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	47 295	0	24 456	0
Üksikisiku tulumaks	0	687	0	0
Sotsiaalmaks	0	3 927	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	238	0	0
Kokku	47 295	4 852	24 456	0

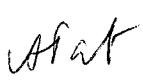
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	160 283	68 845
Maksude ettemaksed ja tegesinõuded (lisa 3)	47 295	24 456
Võlad ja ettemaksed kokku	207 578	93 301

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	41 550	3 687
Maksuvõlad (lisa 3)	4 852	0
Muud võlad	249 557	221 273
Võlad ja ettemaksed kokku	295 959	224 959


Kadri Tali
Juhatuse liige


Anu Tali
Juhatuse liige

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Materiaalne põhivara kokku
Jääkväärtus 31.12.2006. a	105 195	105 195
Ostud ja parendused	+29 959	+29 959
Aruandeaasta amortisatsioon	-42 553	-42 553
Jääkväärtus 31.12.2006. a	92 601	92 601

	Muu materiaalne põhivara	Materiaalne põhivara kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006. a	124 658	124 658
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2006. a	-19 463	-19 463
Jääkväärtus 31.12.2006. a	105 195	105 195
Soetusmaksumus 31.12.2007.a.	154 617	154 617
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2007.a.	-62 016	-62 016
Jääkväärtus 31.12.2007.a.	92 601	92 601

Lisa 7 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	20 000	20 000

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

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 288 478 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 227 898 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 60 580 krooni.


Kadri Tali
Juhatuse liige


Anu Tali
Juhatuse liige

Lisa 8 Müügitulu

OÜ TALI MANAGEMENT müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Eesti	687 616	780 817
Soome	15 647	56 328
Saksamaa	938 796	0
Kokku	1 642 059	837 145

OÜ TALI MANAGEMENT müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Kontserdite korraldus (EMTAK 90012)	1 349 209	290 028
Reklaamiteenus (EMTAK 73121)	292 850	547 117
Kokku	1 642 059	837 145

Lisa 9 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 pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandeperioodil maksti juhtause liikmetele tasu 17 500 kroni.
Aruandeperioodil ei ole toimunud tehinguid seotud osapooltega.

Kadri Tali
Juhatuse liige

Anu Tali
Juhatuse liige

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ TALI MANAGEMENT juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku jaotada 2007.aasta puhaskasum
summas 288 478 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 288 478 krooni



Kadri Tali
Juhatuse liige



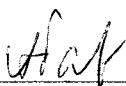
Anu Tali
Juhatuse liige

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

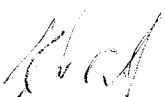
OÜ TALI MANAGEMENT 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt
30.juunil 2008.a. otsusega,
allkirjastamine 30.juunil 2008:



Juhatuse liige
Kadri Tali



Juhatuse liige
Anu Tali



Kadri Tali
Juhatuse liige



Anu Tali
Juhatuse liige

Osanike nimekiri

Osaniku nimi, isikukood, elukoht	Osa nimiväärtus	Osalus
Anu Tali, 47206180257, Tallinn	20 000 EEK	50,00 %
Kadri Tali, 47206180268 Tallinn	20 000 EEK	50,00%



Kadri Tali
Juhatuse liige



Anu Tali
Juhatuse liige