

24. 03. 2005

14

OÜ Commedia

Majandusaasta aruanne

KONTROLLITUD

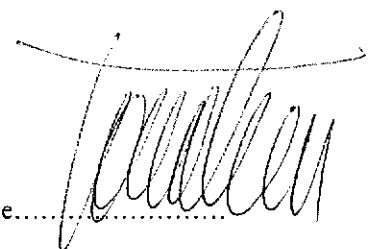
Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Ärinimi:	OÜ Commedia
Äriregistri kood	10748627
Aadress:	Tallinn, Trummi 23-9
Telefon:	056-46-80-40
Põhitegevusala:	Meelelahutustegevus
Tegevjuht:	Toomas Tross

SISUKORD

Tegevusaruanne	2
Juhatuse deklaratsioon	3
Bilanss.....	4
Kasumiaruanne skeem 1	5
Omakapitali muutuse aruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	8
Lisa 1. Raha ja pangakontod	9
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine	9
Lisa 4. Kasutusrent.....	10
Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	10
Lisa 6. Müügitulu.....	10
Lisa 7. Viitvõlad.....	10
Majandusaasta kasumi jaotuse ettepanek.....	11
Majandusaasta aruande allkirjad.....	12



24. 03. 2005

Tegevusaruanne

OÜ Commedia registreeriti Tallinna Linnakohtu registriosakonnas 02.04.2001.a.

Vastavalt põhikirjale on põhitegevuseks meelelahutustegevus ja sellega seonduv, koolitustegevus kestvusega alla kuus kuud, tõlkimine.

Aruandeaastal moodustas müügitulu 469 251 krooni. Võrreldes 2003.a. on müügitulu suurenenud 139 232 krooni.

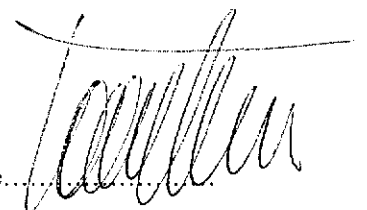
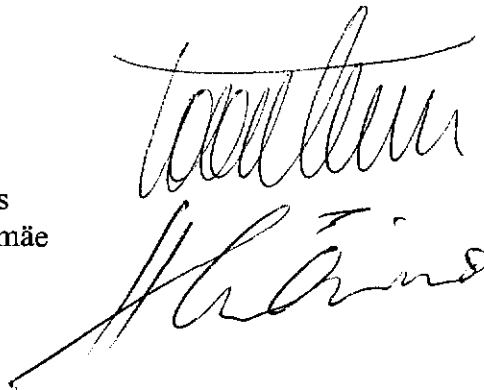
2004.a. investeeriti põhivarasse 33 526 krooni.

Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatusel liikmetele arvestati juhtimisetasu 18 929 krooni.

2005.a. püüame suurendada oma põhitegevust ja laiendada osaliselt tegevust ka Soome Vabariiki ning uuendada pakutavaid meelelahutuse teenuseid.

Alanud tegevusaastal on plaanis jätkata firma oma kodulehekülje kujundamist ja see üles riputada, sest väliskliendi ilmunisel on tekkinud reaalne vajadus selle järele.

Juhatusel liikmed: Toomas Tross
Haide Männamäe



24. 03. 2005

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Commedia 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 10.02.2005 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 Commedia jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

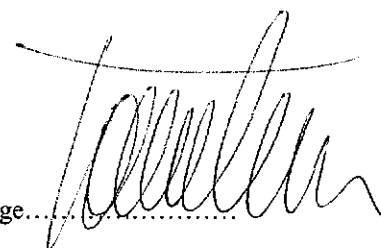
Tallinnas, 10 veebruaril 2005.a

Toomas Tross

juhatuse liige

Haide Männamäe

juhatuse liige



24.03.2005

Bilanss

kroonides

AKTIVA

31.12.2004 31.12.2003

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod	Lisa 1	75 128	55 887
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	73 325	67 024
Ostjatelt laekumata arved		73 325	67 024
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		18 604	13 277
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		18 604	13 277
KÄIBEVARA KOKKU		167 057	136 188

PÕHIVARA

Pikaajalised finantsinvesteeringud		0	15 744
Mitmesugused pikaajalised nõuded	Lisa 8	0	15 744
Materiaalne põhivara	Lisa 3	50 494	45 145
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		113 836	80 310
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-63 342	-35 165
PÕHIVARA KOKKU		50 494	60 889
AKTIVA KOKKU		217 551	197 077

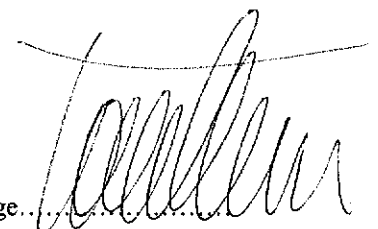
PASSIVA

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlad hankijatele		17253	4677
Hankijatele tasumata arved		17253	4677
Maksuvõlad	Lisa 5	20138	13090
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	Lisa 7	8731	6842
Võlad töövõtjatele		8731	6842
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		46122	24609

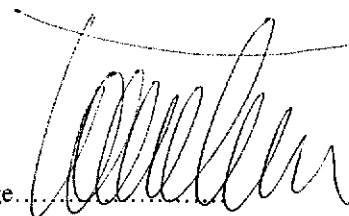
OMAKAPITAL

Osakapital nominaalväärtuses		40000	40000
Reservid		4000	4000
Kohustuslik reserv		4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		82468	149452
Aruandeaasta kasum (kahjum)		44961	-20984
KOKKU OMAKAPITAL		171429	172468
PASSIVA KOKKU		217551	197077



Kasumiaruanne skeem 1

		kroonides	
		2004	2003
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 6	469 251	330 019
ÄRITULUD KOKKU		469 251	330 019
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		95 073	87 081
Mitmesugused tegevuskulud		259 691	223 380
Tööjõukulud		25 192	21 598
palgakulu		18 929	16 193
sotsiaalmaksud		6 263	5 405
Kulum		28 177	18 969
põhivara kulum ja väärtuse langus		28 177	18 969
Muud ärikulud		30	45
ÄRIKULUD KOKKU		408 163	351 073
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		61 088	-21 054
FINANTSTULUD		35	70
muud intressi- ja finantstulud		35	70
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		61 123	-20 984
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		61 123	-20 984
Tulumaks		16 162	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		44 961	-20 984



24.03.2005

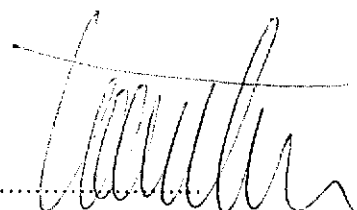
Omakapitali muutuse aruanne

	Osa-kapital	Kohustuslik reserv	Eelmiste perioodide kasum	Aruande-aasta kasum	Kokku
					kroonides
Seisuga 31.12.01.a.	40 000			145 713	185 713
2001.a. Kasum eelm. per.kasum			118 740	-118 740	0
Dividendideks				-22 973	-22 973
Kohustuslik reserv		4 000		-4 000	0
2002.a. Kasum				30 712	30 712
Seisuga 31.12.2002.a.	40 000	4 000	118 740	30 712	193 452
2002.a kasum eelm.per.			30712	-30 712	0
2003.a. kasum				-20 984	-20 984
Seisuga 31.12.2003.a.	40 000	4 000	149 452	-20 984	172 468
2003.a. kasum eelm.per.			-20984	20 984	0
Dividendideks			-46000		-46 000
2004.a. kasum				44 961	44 961
Seisuga 31.12.2004.a.	40 000	4 000	82 468	44 961	171 429

Vastavalt OÜ Commedia põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160.000 krooni.

Osaku nimiväärtus on 20000 krooni. Emitteeritud ja märgitud osakute arv on 2 tükki.

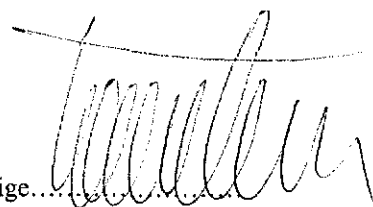
2004. aastal uusi osakuid ei emitteeritud.



Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

	2004	kroonides 2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Kasum enne tulumaksu	61 123	-20 984
Korrigeerimised (+/-)		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	28 177	18 969
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	89 300	-2 015
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-6 301	26 080
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	-5 327	-5 292
Maksuvõlad (+/-)	7 048	-1 554
Võlgnevus Hankijatele (+/-)	12 576	591
Pikaajalised nõuded (+/-)	15 744	-5 781
Viitvõlad (+/-)	1 889	-5 053
Põhitegevuse genereeritud raha	114 929	6 976
Makstud tulumaks	-16 162	
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	98 767	6 976
INVESTEERIMISTEgevuse RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-33 526	-27 296
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEgevusest	-33 526	-27 296
FINANTSEERIMISTEgevuse RAHAVOOD		
Dividendide maksmine	-46 000	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEgevusest	-46 000	0
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	19 241	-20 320
RAHA ALGJÄÄK	55 887	76 207
RAHA LÖPPJÄÄK	75 128	55 887



24.03.2005

Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 3000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- | | |
|------------------|------------|
| - arvutustehnika | 25% aastas |
| - kontorimööbel | 25% aastas |

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kasutusrent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetad ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Tulu

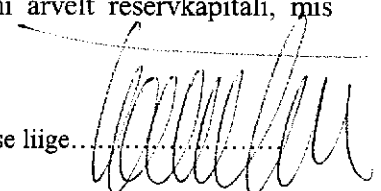
Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Teenusea müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks teenuse omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule moodustab OÜ Commedia aruandeaasta kasumi arvelt reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.



Ettevõtte tulu maksustamine

24.03.2005

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt väljamakstavaid dividende (26/74 netodividendidena väljamakstud summalt). Kuni 31. detsembrini 2003.a. maksustati tulumaksuga ainult residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende, alates 1. jaanuarist 2003.a. maksustatakse aga kõiki väljamakstavaid dividende. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividende väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Kõik aastaarunde lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2004	2003
Sularaha kassas	46 448	44 390
Pangakontod EEK	28 680	11 497
Kokku	75 128	55 887

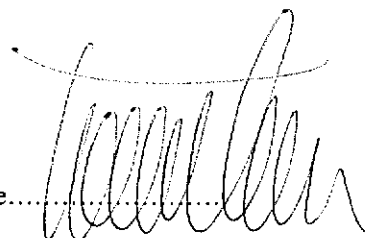
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 73 325 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Tegevuskuludesse kanti 1770 krooni kui lootusetu nõue. Nõuded ostjate vastu tasumistähtaaja piires.

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	53 014	53 014
2003.a. Soetatud	27 296	27 296
Soetusmaksumus 31.12.2003	80 310	80 310
2004.a. Soetatud	33 526	33 526
Soetusmaksumus 31.12.2004	113 836	113 836
Akumuleeritud kulum 31.12.2002.	16 196	16 196
2003.a. arvestatud kulum	18 969	18 969
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	35 165	35 165
2004.a. arvestatud kulum	28 177	28 177
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	63 342	63 342
Jääkmaksumus 31.12.2002	36 818	36 818
Jääkmaksumus 31.12.2003	45 145	45 145
Jääkmaksumus 31.12.2004	50 494	50 494

Põhivarana võetakse arvele varad maksumusega üle 3 000 krooni ja kasutusajaga üks aasta. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil määraga 25%-33% aastas.



Lisa 4. Kasutusrent

OÜ Commedia rendib kasutusrendi tingimustel järgmisi varasid:

	Sõiduauto	Kokku
2003.a. maksed	73 461	73 461
2004.a maksed	96 373	96 373

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	Maksuvõlg 31.12.2004	Maksuvõlg 31.12.2003
Käibemaks	16409	12 752
Sotsiaalmaksuvõlg	3 006	338
Kogumispension 2%	20	0
Erisoodustuse tulumaks	703	0
Kokku	20 138	13 090

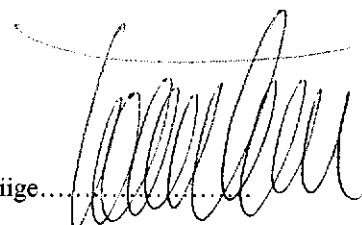
Sotsiaalmaksu võlg sisaldab seisuga 31.12.2004. viiviseid summas 1 krooni.
Käibemaksu võlg sisaldab seisuga 31.12.2004.a. viiviseid summas 7 krooni.

Lisa 6. Müügitulu

Realisatsioon tegevusalade lõikes:	2004		2003	
Meelelahutustegevus	435 251	92,8%	272 669	82,6 %
Ürituste korraldamine	34 000	7,2%	57 350	17,4%
Kokku	469 251	100%	330 019	100%
Realisatsioon riikide lõikes:	2004		2003	
Eesti	469 251	100%	330 019	100 %
Kokku	469 251	100%	330 019	100%

Lisa 7. Viitvõlad

Bilansi real "Võlad töövõtjatele" on näidatud puhkuse reserv, välja maksmata palk koos kinnipidamata isiku tulumaksuga ja pensionikindlustus maksuga kokku summas 8 731 krooni.

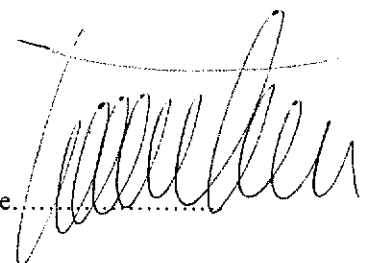


24.03.2005

Majandusaasta kasumi jaotuse ettepanek

OÜ Commedia osanike üldkoosolek otsustas kinnitada 2004. aasta kasumi summas 44 961 krooni.
Eelmiste perioodide kasumist maksta dividendideks summa 46 000 krooni.

Juhatusel liikmed: Toomas Tross
Haide Männamäe



24. 03. 2005

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Commedia juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "22" veebruaril 2005 osanike poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

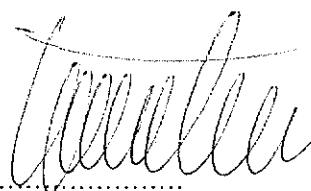
Toomas Tross

juhatuse liige



Haide Männamäe

juhatuse liige



Osaühing Commedia osanikud üle 10%

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SIISE TULNUD

24. 03. 2005

Seisuga 31.12.2004.a. üle 10% osanikud :

1. Toomas Tross, isikukood 36612280278, elukoht: Tallinn, Trummi 23-9

2. Haide Männamäe, isikukood 47108130295, elukoht: Tallinn, Trummi 23-9