

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Illusionist OÜ

registrikood: 11512393

tänaava/talu nimi, Tööstuse 43-55
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihtnumber: 10411

maakond: Harju maakond

telefon: +372 55645677

faks:

e-posti aadress: msoomets@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Illusionist OÜ loodi 25. juunil 2008. aastal.

Aruandeperioodil tegeles Illusionist OÜ loomingulise teenuse pakkumisega televisioonis, teatris ja muusikalises meelelahutuses. Ka järgmisel aastal on plaanis osaleda samalaadsetes projektides.

Juhatuse liikmetele arvestati aruandeperioodil töötasusid üldsummas 74 405 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Illusionist OÜ 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	50 508	102 497	
Kokku käibevara	50 508	102 497	
Kokku varad	50 508	102 497	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	24 992	2,3
Kokku lühiajalised kohustused		24 992	
Kokku kohustused		24 992	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	4
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 505		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 997	37 505	
Kokku omakapital	50 508	77 505	
Kokku kohustused ja omakapital	50 508	102 497	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	25.06.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Müügitulu	73 000	62 500	5
Mitmesugused tegevuskulud	-203	-60	
Tööjõukulud	-100 001	-24 992	6
Ärikasum (-kahjum)	-27 204	37 448	
Finantstulud ja -kulud	207	57	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 997	37 505	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 997	37 505	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	25.06.2008 - 31.12.2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-27 204	37 448
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-24 992	24 992
Kokku rahavood äritegevusest	-52 196	62 440
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	207	57
Kokku rahavood investeerimistegevusest	207	57
Kokku rahavood	-51 989	62 497
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	102 497	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-51 989	62 497
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 508	102 497

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
24.06.2008	40 000			40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			37 505	37 505
31.12.2008	40 000		37 505	77 505
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-26 997	-26 997
Muutused reservides		4 000	-4 000	0
31.12.2009	40 000	4 000	6 508	50 508

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Illusionist OÜ 2009. 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

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud 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.

Nõuded ja ettemaksed

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.

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

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (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 ettevõttel 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2008
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	3 838
Sotsiaalmaks	6 155
Töötuskindlustusmaksed	560
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 553

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele		14 439
Maksuvõlad		10 553
Kokku võlad ja ettemaksed		24 992

Lisa 4 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000

Osade arv (tk)	1	1
----------------	---	---

Lisa 5 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	25.06.2008 - 31.12.2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	73 000	62 500
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	73 000	62 500
Kokku müügitulu	73 000	62 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	25.06.2008 - 31.12.2008
Teatri- ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	73 000	62 500
Kokku müügitulu	73 000	62 500

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	25.06.2008 - 31.12.2008
Palgakulu	74 405	18 650
Sotsiaalmaksud	25 596	6 342
Kokku tööjõukulud	100 001	24 992

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	25.06.2008 - 31.12.2008
Arvestatud tasu	74 405	18 650

Aruande digitaalallkirjad

Illusionist OÜ (registrikood: 11512393) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA SOOMETS	Juhatuse liige	14.05.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 997
Kokku	6 508

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teatri ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	90011	73000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maria Soomets	47902210324	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	msoomets@gmail.com
Mobiiltelefon	+372 55645677