

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Iluasi

registrikood: 11484521

tänavatänu nimi, Vene 6-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10123

telefon: +372 5046113

e-posti aadress: jaan.parn@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Iluasi asutati 11.03.2008.a. ja põhitegevuseks disainialane tegevus.

Tulud,kulud ja kasum

Aruandeaastal jätkus traditsiooniline äritegevus.Müügitulu maht 11 214 EURO (2010.a. 3 992 EURO).Müügitulu maht suurenes 7 222 EURO,mis on tingitud majandustegevuse kasvust vabariigis.

Investeeringud

Aruandeaasta investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Iluasi jätkab disainialast tegevust ka 2012.aastal.Töötajaid ei ole plaanis tööle võtta.Arengu- ja uurimisväljaminekuid ei planeerita.

07.06.2012.a.

Jaan Pärn

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	179	3 330	
Nõuded ja ettemaksed	21 954	14 209	2
Varud	1 370	1 399	3
Kokku käibevara	23 503	18 938	
Kokku varad	23 503	18 938	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	599	185	4
Kokku lühiajalised kohustused	599	185	
Kokku kohustused	599	185	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 941	13 431	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 151	2 510	
Kokku omakapital	22 904	18 753	
Kokku kohustused ja omakapital	23 503	18 938	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	11 214	3 992	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 110	-901	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 957	-584	8
Ärikasum (kahjum)	4 147	2 507	
Finantstulud ja -kulud	4	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 151	2 510	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 151	2 510	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 147	2 507	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 745	-2 091	
Varude muutus	29	-35	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	414	35	4
Laekunud intressid	4	3	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 151	419	
Kokku rahavood	-3 151	419	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 330	2 911	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 151	419	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	179	3 330	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	13 431	16 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 510	2 510
31.12.2010	2 556	256	15 941	18 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 151	4 151
31.12.2011	2 556	256	20 092	22 904

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Iluasi 2011.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea tava taksonoomia alusel ning vastavuses Eesti hea raamatupidamistava põhinõuetega. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid 2009.a.ei rakendatud. Aruannete koostamisel on lähtutud olulisuse printsiibist. Kasumiaruane on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõikifinantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvaraga omanikukuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil-äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustrhingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse olenevalt ebatõenäoliselt laekuva nõude põhjusest perioodikuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalsed nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Kaubad, materjalid võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast. Varude ostuga kaasnevate muude kulude ning otseselt seotud veokulude arvestust peetakse raamatupidamises eraldi kontrol. Veokulud lisatakse proportsionaalselt kauba müügile.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varade hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud perioodi kasumiaruande kirjel. "Müüdud kaupade kulu". Varude lõppjäägi hindamisel ja kuludesse kandmisel rakendatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nenede soetus-

maksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne

soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseslt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende

nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisifinantskohustusi kajastatakse

bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustused liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotavat kasumit määraga 21/79 netodividendina

väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi

kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga

väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodi

dil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

J. Pärn on ainuomanik

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist

kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale,

müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saada-

va tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast tekkepõhiselt.

Kulud

Ärikulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, s.t. kulusid

kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud kajastatakse kululiikide lõikes vastavalt Kasumiaruande skeemile 1.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital 1/20 puhaskasumist ning reservkapitali suurus peab moodustama 1/10

osakapitali nimiväärtusest. Reservka -

pitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks, kuid re -

servkapitalist ei tehta väljamakseid osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varad ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva

31. detsembri 2011. a. ja aruande

koostamise kuupäeva 07.06.2012. a. vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või

varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused pärast bilansipäeva, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad

järgmise majandusaasta tulemusi, avalikustatakse -

takse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõue osaniku vastu	13 454	14 209
Muud nõuded	8 500	0
Laenunõuded	8 500	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 954	14 209

Nõue osaniku vastu - s.t.omanik on aruandev isik

Laenunõue - MTÜ Meistrite Hoov antud lühiajalist laenu

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	1 370	1 399
Kokku varud	1 370	1 399

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	599	185
Kokku võlad ja ettemaksed	599	185

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 214	3 992
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 214	3 992
Kokku müügitulu	11 214	3 992
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainerite tegevus	11 214	3 992
Kokku müügitulu	11 214	3 992

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-5 110	-901
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 110	-901

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	-26	0
Lähetuskulud	-848	0
Muud	-1 083	-584
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 957	-584

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	0
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	0
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	0
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	0

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Iluasi (registrikood: 11484521) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK PÄRN	Juhatuse liige	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 151
Kokku	20 092
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 092
Kokku	20 092

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	11214	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Pärn	35305180240		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046113
E-posti aadress	jaan.parn@mail.ee