

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Iluosakond OÜ

registrikood: 11695040

tänav a nimi, Maamesilase tee 27

maja number:

küla: Vääna-Jõesuu küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76901

e-posti aadress: erki.laur@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Iluosakond OÜ põhitegevuseks on videoteenuste pakkumine ja võttetehnika rentimine. Videoteenuste klientideks on enamasti ettevõtted, kes tutvustavad oma tooteid või teenuseid kodulehel olevate videote kaudu. Strateegilist koostööd arendati mitmete Eesti reklaamiagentuuridega.

2010. aastal võttis Iluosakond OÜ Telliskivi Loomelinnakus rendile kontoripinna.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 938	1 904	2
Nõuded ja ettemaksed	431	540	3
Kokku käibevara	4 369	2 444	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 530	5 772	4
Kokku põhivara	6 530	5 772	
Kokku varad	10 899	8 216	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	558	353	5
Kokku lühiajalised kohustused	558	353	
Kokku kohustused	558	353	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	639	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 668	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 478	5 307	
Kokku omakapital	10 341	7 863	
Kokku kohustused ja omakapital	10 899	8 216	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	31 806	24 183	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-18 721	-7 639	
Brutokasum (-kahjum)	13 085	16 544	
Turustuskulud	-2 813	-1 023	
Üldhalduskulud	-7 787	-14 683	
Muud äritulud	0	4 474	
Muud ärikulud	-7	-1	
Äriksaum (kahjum)	2 478	5 311	
Finantstulud ja -kulud	0	-4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 478	5 307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 478	5 307	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 478	5 311	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 059	2 318	4
Kokku korrigeerimised	3 059	2 318	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	109	-540	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	205	353	5,6
Kokku rahavood äritegevusest	5 851	7 442	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 817	-8 090	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 817	-8 090	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 556	
Kokku rahavood	2 034	1 908	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 904	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 034	1 908	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-4	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 938	1 904	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 307	5 307
31.12.2010	2 556		5 307	7 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 478	2 478
Muutused reservides		639	-639	0
31.12.2011	2 556	639	7 146	10 341

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Iluosakond OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentideks on rahavoogude aruandes raha kassas ja raha arvelduskontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalne põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises eraldi varadena arvele, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui materiaalse põhivara kaetav väärtus 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 perioodi jooksul, mis vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kasutatakse tekkeperioodi kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiallnde põhivara	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Iluosakond OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

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. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	154	94
Arvelduskontod	3 784	1 810
Kokku raha	3 938	1 904

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	288	368	
Ostjatelt laekumata arved	288	368	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	106	6
Ettemaksed	143	66	
Kokku nõuded ja ettemaksed	431	540	

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	8 090	8 090		8 090
Amortisatsioonikulu	-2 318	-2 318		-2 318
31.12.2010				
Soetusmaksumus	8 090	8 090		8 090
Akumuleeritud kulum	-2 318	-2 318		-2 318
Jääkmaksumus	5 772	5 772		5 772
Ostud ja parendused	2 948	2 948	869	3 817
Amortisatsioonikulu	-2 958	-2 958	-101	-3 059
31.12.2011				
Soetusmaksumus	11 038	11 038	869	11 907
Akumuleeritud kulum	-5 276	-5 276	-101	-5 377
Jääkmaksumus	5 762	5 762	768	6 530

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	107	77	
Võlad töövõtjatele	170	117	
Maksuvõlad	236	120	6
Muud võlad	45	39	
Muud viitvõlad	45	39	
Kokku võlad ja ettemaksed	558	353	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	236	106	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	28
Sotsiaalmaks	0	0	0	92
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		236	106	120

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 40 000 krooni (2 556,47 eurot). Ettevõtte vaba omakapitali seisuga 31. detsember 2011 moodustas 7 145,- eurot (31.12.2010.a. 4 668,- eurot). Seega bilansipäeva seisuga on omanikule võimalik dividendidena välja maksta 5 645,- eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks ettevõtte tulumaksu kohustus summas 1 500,- eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 806	21 373
Soome	0	2 810
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 806	24 183
Kokku müügitulu	31 806	24 183
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Videoteenused	31 220	16 752
Seadmete rent	586	6 061
Kauba müük	0	1 370
Kokku müügitulu	31 806	24 183

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	461	4 291
Sotsiaalmaksud	158	1 416
Kokku tööjõukulud	619	5 707

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 949	0	6 275	575

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	4 291

Iluosakond OÜ juhatus on üheliikmeline.

Aruande digitaalallkirjad

Iluosakond oü (registrikood: 11695040) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI LAUR	Juhatuse liige	13.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 478
Kokku	7 146
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 146
Kokku	7 146

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 478
Kokku	7 146
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 146
Kokku	7 146

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	31220	98.16%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	586	1.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erki Laur	37608160373	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	erki.laur@gmail.com