

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.08.2009
aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Iluosakond oü

registrikood: 11695040

tänava/talu nimi, Maamesilase tee 27
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Vääna-Jõesuu küla
vald: Harku vald
postisihthumber: 76901
maakond: Harju maakond

telefon: +372 5621 1433

faks:

e-posti aadress: info@firmavideo.ee
veebilehe aadress: www.firmavideo.ee

Sisukord

Raamatupidamise aastaaruanne	3
Bilanss	3
Kasumiaruanne	4
Rahavoogude aruanne	5
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	03.08.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 787	40 000	2
Nõuded ja ettemaksed	8 455	0	3,4
Kokku käibevara	38 242	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	90 318	0	5
Kokku põhivara	90 318	0	
Kokku varad	128 560	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 527	0	6,4
Kokku lühiajalised kohustused	5 527	0	
Kokku kohustused	5 527	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 033	0	
Kokku omakapital	123 033	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	128 560	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	03.08.2009 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	378 379	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-119 525	
Brutokasum (-kahjum)	258 854	
Turustuskulud	-16 009	
Üldhalduskulud	-229 736	
Muud äritulud	70 000	
Muud ärikulud	-19	
Ärikasum (-kahjum)	83 090	
Finantstulud ja -kulud	-57	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83 033	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 033	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	03.08.2009 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	83 090	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 267	5
Kokku korrigeerimised	36 267	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 455	3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 527	4,6
Kokku rahavood äritegevusest	116 429	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-126 585	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-126 585	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	40 000	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	40 000	
Kokku rahavood	29 844	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 844	
Valuutakursside muutuste mõju	-57	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 787	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	40 000		40 000
03.08.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		83 033	83 033
31.12.2010	40 000	83 033	123 033

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Iluosakond OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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 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.

Varud

Varuna kajastatakse edasimüümise eesmärgil soetatud varad.

Varud kajastatakse soetus-maksumuses või netorealiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Valmistoodangu ja lõpetamata toodangu soetusmaksumus koosneb otsestest kuludest, tootmise üldkulust ja projekti finantseerimise kuludest.

Netorealiseerimismaksumus on eeldatava müügihinna ja müügiga seotud kulude vahe.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid 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 otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kasutatakse tekkeperioodi kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Inventar	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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv 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 emettevõtjat 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

(kroonides)

	31.12.2010	03.08.2009
Sularaha kassas	1 472	0
Arvelduskontod	28 315	40 000
Kokku raha	29 787	40 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	03.08.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 760	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 760	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 664	0	4
Ettemaksed	1 031	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	8 455	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		03.08.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 664	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	441	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 436	0	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 664	1 877	0	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	126 585	126 585	126 585
Amortisatsioonikulu	-36 267	-36 267	-36 267
31.12.2010			
Jääkmaksumus	90 318	90 318	90 318

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	03.08.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 200	0	
Võlad töövõtjatele	1 824	0	
Maksuvõlad	1 877	0	4
Muud võlad	626	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 527	0	

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	03.08.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osa nimiväärtus on 40 000 krooni		

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	03.08.2009 - 31.12.2010	03.08.2009 - 03.08.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	334 412	0
Soome	43 967	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	378 379	0
Kokku müügitulu	378 379	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	03.08.2009 - 31.12.2010	03.08.2009 - 03.08.2009
Videoteenused	262 106	0
Seadmete rent	94 840	0
Kauba müük	21 433	0
Kokku müügitulu	378 379	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	03.08.2009 - 31.12.2010	03.08.2009 - 03.08.2009
Palgakulu	67 134	0
Sotsiaalmaksud	22 159	0
Kokku tööjõukulud	89 293	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	03.08.2009 - 31.12.2010		03.08.2009 - 03.08.2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	98 190	9 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	03.08.2009 - 31.12.2010	03.08.2009 - 03.08.2009
Arvestatud tasu	67 134	0

Iluosakond OÜ juhatus on üheliikmeline.

Aruande digitaalallkirjad

Iluosakond oü (registrikood: 11695040) 03.08.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI LAUR	Juhatuse liige	31.08.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	03.08.2009 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 033
Kokku	83 033
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 033
Kokku	83 033

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 033
Kokku	83 033
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 033
Kokku	83 033

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	262106	69.27%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	94840	25.06%	Ei
Heli- ja videoseadmete jaemüük	47431	21433	5.66%	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