

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Ilustrumm Media OÜ

registrikood: 12704504

tänava/talu nimi, Uus-Ollani

maja ja korteri number:

küla: Kata küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75120

telefon: +372 56679663

e-posti aadress: ilustrumm.media@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	8
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ilustrumm Media OÜ on erakapitalil põhinev osaühing, mille tegevuseks on reklaam- ja meelelahutus saadete tootmine. Iseseisva ettevõtteks alustati tööd 14.08.2014.

Aruandeaasta majandustegevuse hindab juhatus rahuldavaks. 2023.aastal on plaanis töödega jätkata. juhatusel liikmele maksti töötasu.

2022.aastal

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 699	15 806
Finantsinvesteeringud	4 196	3 530
Nõuded ja ettemaksed	8 472	17
Varud	3 311	3 775
Kokku käibevarad	29 678	23 128
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	3 311	0
Kokku põhivarad	3 311	0
Kokku varad	32 989	23 128
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	2 449	5 095
Kokku lühiajalised kohustised	2 449	5 095
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	5 466	0
Kokku pikaajalised kohustised	5 466	0
Kokku kohustised	7 915	5 095
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 532	10 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 042	4 865
Kokku omakapital	25 074	18 033
Kokku kohustised ja omakapital	32 989	23 128

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	73 895	76 203
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 206	-14 169
Mitmesugused tegevuskulud	-36 203	-30 331
Tööjõukulud	-15 253	-26 838
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-188	0
Muud ärikulud	-3	0
Ärikasum (kahjum)	7 042	4 865
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 042	4 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 042	4 865

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ilustrumm Media OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Raha

Rahana kajastatakse raha pangas ja kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ja muid nõudeid (näiteks viitlaekumised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludes ja muudest otsestest kulutustes, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata valmistoodangu puhul on tootmise üldkulused varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest. Varud hinnatakse bilansist lähtudes sellest, kumb on madalam kas nende soetusmaksumus või nende realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel realiseeritud toodete kulus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 1920 euron.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikkusest elueast

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1920

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	5

Finantskohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu) ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoollele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoollele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele tuleb moodustada kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga -aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, st. Osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emettevõtet, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pere liikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
kassas ja pangas	13 699	15 806
Kokku raha	13 699	15 806

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 472	8 472
Ostjatelt laekumata arved	8 472	8 472
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 472	8 472
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	17	17

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	3 311	3 775
Kokku varud	3 311	3 775

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	3 499	3 499
Akumuleeritud kulum	-188	-188
Jääkmaksumus	3 311	3 311

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	73 895	76 203
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	73 895	76 203
Kokku müügitulu	73 895	76 203
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meedia	73 895	76 203
Kokku müügitulu	73 895	76 203

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	824	611
Lähetuskulud	1 184	0
Muud	34 195	29 720
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 203	30 331

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	11 400	20 058
Sotsiaalmaksud	3 762	6 619
Töötuskindlustuse kulud	91	161
Kokku tööjõukulud	15 253	26 838
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	11 400	9 450

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2023

Ilustrumm Media OÜ (registrikood: 12704504) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN ILUSTRUMM	Juhatuse liige	27.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 042
Kokku	22 574
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Kokku	5 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata infoalane tegevus	63991	73895	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Ilustrumm	39006010210	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56679663
E-posti aadress	ilustrumm.media@gmail.com