

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Wergaano

registrikood: 11632335

tänav a nimi, Aia 17

maja ja korteri number:

alevik: Tõrvandi alevik

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61715

telefon: +372 5089897

e-posti aadress: sinisalong@mail.ee, maire.sarap@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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Wergaano Oü põhitegevuseks on juuksuri-, manikööri- ja kosmeetikateenuste osutamine Eesti Vabariigis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 800	2 245	2
Nõuded ja ettemaksed	829	837	3
Kokku käibevara	3 629	3 082	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 986	2 787	5
Immateriaalne põhivara	256	358	6
Kokku põhivara	2 242	3 145	
Kokku varad	5 871	6 227	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	779	2 322	7
Võlad ja ettemaksed	11 048	10 163	4,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	11 827	12 485	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	779	
Kokku pikaajalised kohustused	0	779	
Kokku kohustused	11 827	13 264	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 593	-9 047	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 081	-546	
Kokku omakapital	-5 956	-7 037	
Kokku kohustused ja omakapital	5 871	6 227	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	54 400	44 218	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 751	-5 418	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 123	-8 768	11
Tööjõukulud	-36 541	-29 665	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-903	-903	
Muud ärikulud	-1	-10	
Ärikasum (kahjum)	1 081	-546	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 081	-546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 081	-546	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 081	-546
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	903	903
Kokku korrigeerimised	903	903
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8	-32
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	885	1 823
Kokku rahavood äritegevusest	2 877	2 148
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-2 322	-2 322
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 322	-2 322
Kokku rahavood	555	-174
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 245	2 419
Raha ja raha ekvivalentide muutus	555	-174
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 800	2 245

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	-9 047	-6 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-546	-546
31.12.2010	2 556	-9 593	-7 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 081	1 081
31.12.2011	2 556	-8 512	-5 956

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wergaano OÜ aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pangas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-lisel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikusttööeest. Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar 20 %

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale 20 %.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühiajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	210	633
Arvelduskontod	2 590	1 612
Kokku raha	2 800	2 245

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud nõuded	47	55
Kaardimaksenõuded	47	55
Ettemaksed	782	782
Kokku nõuded ja ettemaksed	829	837

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 014	698
Üksikisiku tulumaks	635	339
Sotsiaalmaks	1 614	1 183
Kohustuslik kogumispension	86	47
Töötuskindlustusmaksed	215	156
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 564	2 423

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	4 005	4 005
Akumuleeritud kulum	-417	-417
Jääkmaksumus	3 588	3 588
Ostud ja parendused	0	0
Amortisatsioonikulu	-801	-801
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 005	4 005
Akumuleeritud kulum	-1 218	-1 218
Jääkmaksumus	2 787	2 787
Amortisatsioonikulu	-801	-801
31.12.2011		
Jääkmaksumus	1 986	1 986

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	511	511
Akumuleeritud kulum	-51	-51
Jääkmaksumus	460	460
Amortisatsioonikulu	-102	-102
31.12.2010		
Soetusmaksumus	511	511
Akumuleeritud kulum	-153	-153
Jääkmaksumus	358	358
Amortisatsioonikulu	-102	-102
31.12.2011		
Jääkmaksumus	256	256

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Füüsilise isiku laen	779	779			
Lühiajalised laenud kokku	779	779			
Laenukohustused kokku	779	779			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Füüsilise isiku laen	2 322	2 322			0
Lühiajalised laenud kokku	2 322	2 322			
Pikaajalised laenud					
Füüsilise isiku laen	779	0	779		
Pikaajalised laenud kokku	779		779		
Laenukohustused kokku	3 101	2 322	779		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 149	5 344
Kokku võlad tarnijatele	4 149	5 344

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
võlad töövõtjatele	2 123	1 662
puhkusereserv	1 148	668
muud võlad	64	64
Kokku võlad töövõtjatele	3 335	2 394

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 400	44 218
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 400	44 218
Kokku müügitulu	54 400	44 218
Müügitulu tegevusalade lõikes		
juuksuri-, maniküüriteenuste osutamine	54 400	44 218
Kokku müügitulu	54 400	44 218

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	4 694	4 303
Energia	1 734	1 739
Elektrienergia	1 734	1 739
Mitmesugused bürookulud	594	559
Remondikulud	0	0
Väikevahendid	281	0
Reklaamikulud	19	55
Telefonikulud	392	391
Muud	2 409	1 721
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 123	8 768

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	27 750	22 973
Sotsiaalmaksud	8 791	6 692
Kokku tööjõukulud	36 541	29 665
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 946	3 993

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Wergaano (registrikood: 11632335) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO RÄSTAS	Juhatuse liige	13.06.2012
MAIRE SARAP	Juhatuse liige	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 081
Kokku	-8 512
Katmine	
Kokku	-8 512

Aruandeaasta kasumit välja jaotata vaid kasutatakse omakapitali miinuse vähendamiseks. Ettevõtte on leidnud oma koha turul ja seega jätkame oma majandustegevust samal kursil.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	54400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maire Sarap	48210072748		1278 EUR
Argo Rästas	37212072766	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5089897
E-posti aadress	maire.sarap@mail.ee
E-posti aadress	sinisalong@mail.ee