

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Number Kaheksa

registrikood: 11321138

tänavanimi: Pikk 2-5

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 93813

telefon: +372 4533207, +372 58243555

faks: +372 4533207

e-posti aadress: info@heaolusalong.eu

veebilehe aadress: www.heaolusalong.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Muud ärikulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Number Kaheksa OÜ on 2006. aastal loodud ettevõtte, osakapitaliga 2 556 eurot ning mille põhitegevusala juuksuri ja iluteenuste osutamine.

2011.a. lõpus (okt) alustas ettevõtte taas iluteenuste osutamist. 2011. majandusaasta lõppes kahjumiga 5 532 eurot, mille suuremalt osalt tingis purunenud/hävinenud põhivara mahakandmine. Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

2011.a. ei olnud ettevõttel töötajaid, juhatuse liikmetel tasusid ei makstud ega antud muid olulisi soodustusi.

28.06.2012

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Number Kaheksa juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 31.03.2012 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Number Kaheksa jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Kuressaares, 28. juuni 2012.a

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	13	2
Nõuded ja ettemaksed	35	0	3
Varud	2 451	6 387	5
Kokku käibevara	2 486	6 400	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	963	3 038	6
Kokku põhivara	963	3 038	
Kokku varad	3 449	9 438	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 099	3 415	7
Võlad ja ettemaksed	1 307	3 453	8
Kokku lühiajalised kohustused	6 406	6 868	
Kokku kohustused	6 406	6 868	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	32	32	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14	517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 531	-535	
Kokku omakapital	-2 957	2 570	
Kokku kohustused ja omakapital	3 449	9 438	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	4 021	11 807	9
Muud äritulud	72	15 784	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 815	-15 944	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 142	-7 331	
Tööjõukulud	0	-475	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-89	-1 181	
Muud ärikulud	-3 578	-3 195	12
Ärikasum (kahjum)	-5 531	-535	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 531	-535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 531	-535	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 531	-535
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	89	2 053
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 985	-11 051
Kokku korrigeerimised	2 074	-8 998
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-35	0
Varude muutus	3 937	1 917
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 141	-17 523
Kokku rahavood äritegevusest	-1 696	-25 139
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 024
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	26 028
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	22 004
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 048	38 162
Saadud laenude tagasimaksed	-6 365	-35 386
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 683	2 776
Kokku rahavood	-13	-359
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13	372
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13	-359
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	13

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		549	3 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-531	-531
Muutused reservides		32	-32	0
Muud muutused omakapitalis			-4	-4
31.12.2010	2 556	32	-18	2 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 531	-5 531
Muud muutused omakapitalis			4	4
31.12.2011	2 556	32	-5 545	-2 957

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Number Kaheksa OÜ 2011 majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded, kui neid on, kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse individuaalse soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Juhul kui vara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ning seda finantseeritakse laenuga, kapitaliseeritakse otseselt varaobjekti valmimisega seotud laenukasutuse kulutused antud objekti soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille soetusmaksumus on alates 5000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Number Kaheksa OÜ kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Spetsiifilistele põhivaraobjektidele määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust tööiga.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad alahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Juhul kui materiaalse põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ning seda finantseeritakse laenuga, kapitaliseeritakse otseselt varaobjekti valmimisega seotud laenukasutuse kulutused antud objekti soetusmaksumuses.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettvõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Juhul kui teenus osutatakse lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju on ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aruande koostamise kuupäeva 31.01.2012 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	0	13
Kokku raha	0	13

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Laekumata kaardimakse	35
Kokku nõuded ja ettemaksed	35

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2010
	Maksuvõlg
Käibemaks	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	2 451	6 387
Kokku varud	2 451	6 387

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus		1 083	1 083	19 503	20 586
Akumuleeritud kulum		-253	-253	-4 290	-4 543
Jääkmaksumus		830	830	15 213	16 043
Ostud ja parendused	935		935	3 089	4 024
Amortisatsioonikulu	-62	-72	-134	-1 046	-1 180
Müügid		-758	-758	-14 219	-14 977
Muud muutused	-873		-873	1	-872
31.12.2010					
Soetusmaksumus				8 374	8 374
Akumuleeritud kulum				-5 336	-5 336
Jääkmaksumus	0	0	0	3 038	3 038
Amortisatsioonikulu				-89	-89
Muud muutused				-1 986	-1 986
31.12.2011					
Jääkmaksumus	0		0	963	963

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Ehitised		12 782
Masinad ja seadmed		511
Muud masinad ja seadmed		511
Muu materiaalne põhivara		12 734
Kokku		26 027

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen eraettevõttelt	5 099	5 099			
Lühiajalised laenud kokku	5 099	5 099			
Laenukohustused kokku	5 099	5 099			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen eraettevõttelt	3 415	3 415			5
Lühiajalised laenud kokku	3 415	3 415			
Laenukohustused kokku	3 415	3 415			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	0	1 620
Maksuvõlad	0	10
Muud võlad	32	1 823
Muud viitvõlad	0	1 629
Võlg aruandvale isikule	32	194
Muud kohustused	956	0
Kokku võlad ja ettemaksed	988	3 453

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 021	11 807
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 021	11 807
Kokku müügitulu	4 021	11 807
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juuksuri ja muu iluteenindus	3 339	3 144
Kosmeetikatoodete müük	682	8 663
Kokku müügitulu	4 021	11 807

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	12 782
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	523
Omaniku nõudest loobumine	0	2 478
Muud	72	1
Kokku muud äritulud	72	15 784

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	288
Sotsiaalmaksud	0	187
Kokku tööjõukulud	0	475
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-2 254
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-2
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-55
Kahjum põhivara mahakandmisest	-2 163	-872
Muud	-1 415	-12
Kokku muud ärikulud	-3 578	-3 195

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	352	194
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 099	3 415

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 260	819	7 057	20 985

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Number Kaheksa (registrikood: 11321138) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI TASA	Juhatuse liige	01.07.2012
MARI-ANN TASA	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 531
Kokku	-5 545
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-5 545
Kokku	-5 545

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 531
Kokku	-5 545
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-5 545
Kokku	-5 545

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	3339	83.04%	Jah
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	682	16.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mari-Ann Tasa	45608120266		1278 EUR
Mati Tasa	35612140013		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4533207
Faks	+372 4533207
Mobiiltelefon	+372 5078207
Mobiiltelefon	+372 58243555
E-posti aadress	info@heaolusalong.eu
E-posti aadress	mati.tasa@mail.ee
Veebilehe aadress	www.heaolusalong.eu