

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Femina SM

registrikood: 10106308

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 20A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10141

telefon: +372 6463433

e-posti aadress: femina@femina.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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Muud võlad	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Muud ärikulud	13
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 19 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Femina SM põhitegevuseks on kosmeetikatoodete hulgimüük. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev. Gerard`s ja G.M.Collin`kosmeetika toodete müüki jätkatakse.

2011 aastal käive suurenes ja aasta lõppes 1318 eurose kasumiga

2012. aastal on plaanis jätkata Gerard`s ja G.M.Collin kosmeetikatoodete müüki, käivet ja kasumit suurendada

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	50	4 653	2
Nõuded ja ettemaksed	5 031	5 110	3.4
Varud	36 097	28 416	5
Kokku käibevara	41 178	38 179	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	840	2 171	6
Kokku põhivara	840	2 171	
Kokku varad	42 018	40 350	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 000	8 948	7
Võlad ja ettemaksed	20 943	18 644	8.9.10.11
Kokku lühiajalised kohustused	27 943	27 592	
Kokku kohustused	27 943	27 592	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	18 214	18 215	
Kohustuslik reservkapital	1 821	1 821	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 278	17 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 318	-24 446	
Kokku omakapital	14 075	12 758	12
Kokku kohustused ja omakapital	42 018	40 350	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	75 946	58 895	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 102	-36 699	14
Mitmesugused tegevuskulud	-21 099	-34 496	15
Tööjõukulud	-8 348	-11 248	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 331	-2 241	6
Muud ärikulud	-726	-146	17
Ärikasum (kahjum)	2 340	-25 935	
Finantstulud ja -kulud	-1 022	-1 527	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 318	-27 462	
Tulumaks	0	3 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 318	-24 446	12

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 340	-25 935	12
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 331	2 241	6
Kokku korrigeerimised	1 331	2 241	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	79	16 856	3.4
Varude muutus	-7 681	16 244	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	350	-9 329	8-11
Makstud intressid	1 022	1 527	18
Kokku rahavood äritegevusest	-2 559	1 604	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	65 262	38 581	7
Saadud laenude tagasimaksed	-67 306	-37 512	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 044	1 069	
Kokku rahavood	-4 603	2 673	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 653	1 980	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 603	2 673	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50	4 653	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	18 215	1 821	5 824	25 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-24 446	-24 446
Emiteeritud osakapital			11 344	11 344
31.12.2010	18 215	1 821	-7 278	12 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 318	1 318
Emiteeritud osakapital	-1			-1
31.12.2011	18 214	1 821	-5 960	14 075

Osakapital vähenes eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvel nimiväärtuse kroonidest eurodeks ümberarvestamisel.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Femina SM 2011.a. finantsaruanded on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamis Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Uute arvestuspõhimõtete rakendamine omakapitalile mõju ei avaldanud.

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud ka bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

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 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 õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses miinus põhivara kulum. Remondikulud, mis ei pikenda varade kasulikkude eluiga, kantakse perioodi kuluks. Alla 650 eurose maksumusega varaobjektid kantakse soetamisel kuludesse. Bilansiväliselt peetakse kuludesse kantud väheväärtusliku põhivara arvestust.

Põhivara kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil vastavalt põhivara kasulikule tööeale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5

Rendid

Kasutusrendmaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	50	4 653
Kokku raha	50	4 653

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	5 031	5 110
Kokku nõuded ostjate vastu	5 031	5 110

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 293	1 717
Üksikisiku tulumaks	105	105
Erisoodustuse tulumaks	50	
Sotsiaalmaks	373	373
Kohustuslik kogumispension	23	23
Töötuskindlustusmaksed	48	32
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 892	2 250

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	36 097	28 416
Kokku varud	36 097	28 416

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Jääkmaksumus	2 288	2 288	2 099	4 387
Amortisatsioonikulu	-1 768	-1 768	-448	-2 216
31.12.2010				
Jääkmaksumus	520	520	1 651	2 171
Amortisatsioonikulu	-477	-477	-854	-1 331
31.12.2011				
Jääkmaksumus	43	43	797	840

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit SEB	7 000	7 000		
Lühiajalised laenud kokku	7 000	7 000		
Laenukohustused kokku	7 000	7 000		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit Ühis pangas	8 948	8 948		
Lühiajalised laenud kokku	8 948	8 948		
Laenukohustused kokku	8 948	8 948		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	11 331	14 257
Võlad töövõtjatele	486	566
Maksuvõlad	1 892	2 250
Muud võlad	7 234	762
Kokku võlad ja ettemaksed	20 943	17 835

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Gerard's	8 023	4 315
Collin	1 373	3 817
Teised tarnijad	1 935	6 125
Kokku võlad tarnijatele	11 331	14 257

Teised tarnijad koosneb detsembris esitatud arvetest mis tasuti jaanuaris

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjale	486	566
Dividendivõlg		
Kokku võlad töövõtjatele	486	566

Võlad töövõtjale koosnevad detsembri töötasust mis maksti välja jaanuaris.

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	809	809		

Krediitkaardi võla jääk.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	18 214	18 215
Osade arv (tk)	18 214	285
1.-		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	75 946	58 895
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	75 946	58 895
Kokku müügitulu	75 946	58 895
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kosmeetikatoodete hulgimüük	75 946	58 895
iluteenused		
Kokku müügitulu	75 946	58 895

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	42 102	36 699
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	42 102	36 699

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	7 850	11 959
Mitmesugused bürookulud	1 814	4 558
Koolituskulud	0	192
Reklaam	2 248	906
Transport	5 518	6 030
Muud	3 669	10 851
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 099	34 496

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 083	8 017
Sotsiaalmaksud	2 265	3 231
Kokku tööjõukulud	8 348	11 248
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	726	146
Kokku muud ärikulud	726	146

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-473	-474
Muud finantstulud ja -kulud	0	-301
Intress kas.rendilt	-549	-752
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 022	-1 527

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2 780	3 332

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Femina SM (registrikood: 10106308) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA TUHKRU	Juhatuse liige	07.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 318
Kokku	-5 960

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 318
Kokku	-5 960
Katmine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	75946	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Tuhkru	47103284211	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12200 EUR
Iiris Siimann	47405010225	Salumäe tee 11, Lubja küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	6014 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6463433
E-posti aadress	femina@femina.ee