

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Ilusalong Diiva

registrikood: 10969802

tänava/talu nimi, Tallinna 2b
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Viljandi linn

valid:

postisihtnumber: 71011

maakond: Viljandi maakond

telefon: +37256611366

faks:

e-posti aadress: Kaisa@diiva.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Varud	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
Lisa 4 Laenukohustused	13
Lisa 5 Müügitulu	14
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 8 Tööjõukulud	17
Lisa 9 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Osaühing Ilusalong Diiva on registreeritud Pärnu Maakohtu Registriosakonnas 15.10.2003.a. tegevust alustati detsembris 2003a. Salong asub Viljandi kesklinnas Tallinna tn 2b. Osaühingu põhitegevuseks on ilusalongiteenused s.h. juuksuri-, maniküüri-, pediküüri-, -ning kosmeetikutööd ja-teenused. Ilusalong Diiva pakub ka veel solaariumi-, massaaži-, ning tervise- ja enesetunde parendamisteenust. Müügitegevusega alustati juunis 2004.a

Osaühing Ilusalong Diiva 2009 aastal töötas põhikohaga 1 töötaja. Ilusalongis töötas veel lepingu alusel neli juuksurit, kolm maniküüri, kosmeetik ning massöör.

Ettevõtte 2010.a eesmärk on suurendada salongis pakutavate teenuste ja toodete müüki, laiendada valikut ning sõlmida lisaks veel lepinguid juuksurite ja maniküüridega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühingu Ilusalong Diiva juhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Osaühing Ilusalong Diiva finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

Osaühingu Ilusalong Diiva on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 638	4 532	
Nõuded ja ettemaksed	400 000	400 000	
Varud	136 107	166 514	2
Kokku käibevara	546 745	571 046	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 315 249	1 425 827	3
Kokku põhivara	1 315 249	1 425 827	
Kokku varad	1 861 994	1 996 873	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	73 152	138 030	4
Võlad ja ettemaksed	58 625	70 402	
Kokku lühiajalised kohustused	131 777	208 432	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 694 572	1 718 401	4
Kokku pikaajalised kohustused	1 694 572	1 718 401	
Kokku kohustused	1 826 349	1 926 833	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Muud reservid	3 876	3 876	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 164	18 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 395	3 578	
Kokku omakapital	35 645	70 040	
Kokku kohustused ja omakapital	1 861 994	1 996 873	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	469 121	630 866	5
Muud äritulud	6	66 569	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-155 004	-182 702	6
Mitmesugused tegevuskulud	-125 975	-167 989	7
Tööjõukulud	-106 045	-301 258	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-110 578	-161 885	
Muud ärikulud		-1 526	
Ärikasum (-kahjum)	-28 475	-117 925	
Finantstulud ja -kulud	-5 920	121 503	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-34 395	3 578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 395	3 578	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-28 475	-117 925	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	110 578	161 885	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist		66 041	
Kokku korrigeerimised	110 578	227 926	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-400 000	
Varude muutus	30 407	-699	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 777	20 288	
Makstud intressid	-5 919	-23 511	
Kokku rahavood äritegevusest	94 814	-293 921	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-860 169	2
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		326 271	2
Laekunud intressid		16 809	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-517 089	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 000	1 068 000	4
Saadud laenude tagasimaksed	-138 708	-273 447	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-88 708	794 553	
Kokku rahavood	6 106	-16 457	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 532	20 989	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 106	-16 457	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 638	4 532	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000		18 586	62 586
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				3 578	3 578
Muutused reservides			3 876		3 876
31.12.2008	40 000	4 000	3 876	22 164	70 040
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-34 395	-34 395
31.12.2009	40 000	4 000	3 876	-12 231	35 645

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

Osaühingu Ilusalong Diiva 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides

Osaühingu Ilusalong Diiva kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2009 ja aruande koostamise kuupäeva 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse Rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Varud

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb hind madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimisväärtuse vahe on kantud aruandeaasta kuludes kasumiaruande kirjel kaubad, toore, materjal ja teenused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	7-8
Masinad ja seadmed	5-10

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Maad ei amortiseerita.

Rendid**Rendiarvestus**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Tulud**Tulude arvestus**

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2008

on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Lisa 2 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	128 179	155 102
Ettemaksed varude eest	7 928	11 412
Kokku varud	136 107	166 514

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2007					
Soetusmaksumus	413 062	85 825	830 770	830 770	1 329 657
Akumuleeritud kulum	-109 300	-58 143	-174 442	-174 442	-341 885
Jääkmaksumus	303 762	27 682	656 328	656 328	987 772
Ostud ja parendused	860 169				860 169
Muud ostud ja parendused	860 169				860 169
Amortisatsioonikulu	-46 109	-15 965	-55 381	-55 381	-117 455
Müügid	-304 660				-304 660
31.12.2008					
Soetusmaksumus	968 571	85 825	830 770	830 770	1 885 166
Akumuleeritud kulum	-155 409	-74 108	-229 823	-229 823	-459 340
Jääkmaksumus	813 162	11 717	600 947	600 947	1 425 826
Amortisatsioonikulu	-79 662	-5 992	-24 924	-24 924	-110 578
31.12.2009					
Soetusmaksumus	968 571	85 825	830 770	830 770	1 885 166
Akumuleeritud kulum	-235 071	-80 100	-254 747	-254 747	-569 918
Jääkmaksumus	733 500	5 725	576 023	576 023	1 315 248

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed		326 271
Transpordivahendid		326 271
Kokku		326 271

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	73 152	73 152		
Lühiajalised laenud kokku	73 152	73 152		
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused omaniku laen	1 694 572	0		1 694 572
Muud laenukohustused kokku	1 694 572			1 694 572
Laenukohustused kokku	1 767 724	73 152		1 694 572
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	138 030	138 030		
Lühiajalised laenud kokku	138 030	138 030		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	23 830		23 830	
Pikaajalised laenud kokku	23 830		23 830	
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused omaniku laen	1 694 571			1 694 571
Muud laenukohustused kokku	1 694 571			1 694 571
Laenukohustused kokku	1 856 431	138 030	23 830	1 694 571

Lisa 5 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	469 121	630 866
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	469 121	630 866
Kokku müügitulu	469 121	630 866
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
96021-juuksur ja muu iluteenus	469 121	630 866
Kokku müügitulu	469 121	630 866

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	155 004	182 702
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	155 004	182 702

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	26 189	1 908
Energia	56 906	69 962
Elektrienergia	16 496	11 423
Soojusenergia	36 604	37 081
Kütus	3 806	21 458
Mitmesugused bürookulud	40 580	96 119
Koolituskulud	2 300	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	125 975	167 989

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	79 151	226 000
Sotsiaalmaksud	26 825	75 258
Kokku tööjõukulud	105 976	301 258
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	106 045	301 258

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	11 208	3 000

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	33 561	45 891

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Ilusalong Diiva (registrikood: 10969802) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAISA ORAV	Juhatuse liige	15.03.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 395
Kokku	-12 231
Jaotamine	
Kokku	-12 231

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	469121	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaisa Palmiste	47412296013	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kaisa@diiva.ee
Telefon	+372 4337191