

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: Glenberg Grupp OÜ

registrikood: 11098344

tänavanimi: Sõpruse pst. 151

linn: Tallinn

postisihthumber: 13417

maakond: Harju maakond

telefon: +3726997699

faks: +3726997696

e-posti aadress: info@glenberg.ee

veebilehe aadress: www.glenberg.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12

Tegevusaruanne

Glenberg Grupp OÜ on erakapitalil põhinev osaühing, mis asutati 2005 jaanuaris ja mille põhitegevusaladeks on iluteenused, kosmeetikavahendite müük, laste- ja täiskasvanute täienduskoolitus kestvusega kuni 6 kuud.

Aruandeaastal oli äriühingus 4 töötajat, kelle palgafond oli 712 854 krooni. Osaühingu juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikmetele juhatusel liikme tasu makstud ei ole.

Aruandeaastal põhivarasse ei investeeritud. Juhatusel hinnangul ei ole materiaalse põhivara väärtus langenud alla bilansilist väärtust.

Põhiliseks tegevusalaks on kosmeetikavahendite müük. Peamisteks müügiartikliteks on Blomdahl Medical AB, MiYoshi International BVBA, Walter Kiehl GmbH, Consult Lady OY, Alida Health&Beauty Ltd., GO2 Bodypiercing, Shangai Formore Imp.&Exp. Co.Ltd. Princess Nail Art Inc. ilutooted.

Aruandeaasta müügitulu oli 3 229 178 krooni ja majandustegevuse tulemuseks kujunes kasum 207 235 krooni.

Äriühingu juhatus hindab aruandeaasta majandustegevuse rahuldavaks.

Äriühingu strateegilisteks eesmärkideks on käibe ja kasumi suurendamine koos efektiivse kasvu, turuosa arendamise ja kliendikeskse lähenemisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastarunde koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise standarditega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Glenberg Grupp OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	754 192	619 342	2
Nõuded ja ettemaksed	208 309	253 715	3
Varud	1 197 001	1 295 247	4
Kokku käibevara	2 159 502	2 168 304	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	359	4 664	
Kokku põhivara	359	4 664	5
Kokku varad	2 159 861	2 172 968	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	166 687	138 029	6
Kokku lühiajalised kohustused	166 687	138 029	
Kokku kohustused	166 687	138 029	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	
Kohustuslik reservkapital	4 200	4 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 739 739	1 278 426	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	207 235	710 313	
Kokku omakapital	1 993 174	2 034 939	
Kokku kohustused ja omakapital	2 159 861	2 172 968	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	3 229 178	4 442 715	7
Muud äritulud	23 044	30 658	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 504 936	-2 016 848	8
Mitmesugused tegevuskulud	-732 848	-856 787	9
Tööjõukulud	-712 854	-741 305	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 305	-4 305	
Muud ärikulud	-8 405	-47 134	
Ärikasum (-kahjum)	288 874	806 994	
Finantstulud ja -kulud	-15 449	-16 934	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	273 425	790 060	
Tulumaks	-66 190	-79 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	207 235	710 313	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	288 874	806 994
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 305	4 305
Kokku korrigeerimised	4 305	4 305
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	45 406	412 664
Varude muutus	98 246	-389 745
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	28 658	-284 518
Laekunud intressid	949	
Makstud intressid	-16 398	-16 934
Makstud ettevõtte tulumaks	-66 190	-79 747
Kokku rahavood äritegevusest	383 850	453 019
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-249 000	-300 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-249 000	-300 000
Kokku rahavood	134 850	153 019
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	619 342	466 323
Raha ja raha ekvivalentide muutus	134 850	153 019
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	754 192	619 342

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	42 000	4 200	1 578 426	1 624 626
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			710 313	710 313
Makstud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2008	42 000	4 200	1 988 739	2 034 939
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			207 235	207 235
Makstud dividendid			-249 000	-249 000
31.12.2009	42 000	4 200	1 946 974	1 993 174

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, arvnäitajad on ümardatud täiskroonini.

Raamatupidamise aastaaruandes kasutatakse kasumiaruande skeemi nr. 1

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Bilansis kajastatud "Raha" sisaldavad kassa ja pangakonto saldosisid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega 10000.- krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Varad maksumusega alla 10000.- kantakse soetamisel kuluse. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest põhivara soetamisega otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt nende kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõiki finantskohustusi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused, saadud laenud, emiteeritud võlakirjad) kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglases väärtuses. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Ülejäänud kohustused on bilansis pikaajalised kohustused.

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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Glenberg Grupp OÜ loetakse seotud osapoolteks:

1. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
2. eelpool nimetatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulude ja kulude arvestuse korraldamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sularaha kassas	139 595	198 564	
Arvelduskontod	614 597	420 778	
Kokku raha	754 192	619 342	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	173 406	192 328	
Muud lühiajalised nõuded	15 232	600	
Ettemaksed	19 671	60 787	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	208 309	253 715	3

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	1 188 492	1 192 144	
Ettemaksed varude eest	8 509	103 103	
Kokku varud	1 197 001	1 295 247	4

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	21 525	21 525
Akumuleeritud kulum	-16 861	-16 861
Jääkmaksumus	4 664	4 664
Amortisatsioonikulu	-4 305	-4 305
31.12.2009		
Soetusmaksumus	21 525	21 525
Akumuleeritud kulum	-21 166	-21 166
Jääkmaksumus	359	359

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	46 784	24 373	
Võlad töövõtjatele	34 313	32 349	
Maksuvõlad	78 287	75 004	
Muud võlad	6 303	6 303	
Saadud ettemaksed	1 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	166 687	138 029	6

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
	2009	2008	Lisa (nr)
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Rootsi	20 094	0	
Soome	143 027	0	
Eesti	3 066 057	4 442 715	
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 229 178	4 442 715	
Kokku müügitulu	3 229 178	4 442 715	7
Müügitulu tegevusalade lõikes			
	2009	2008	Lisa (nr)
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	3 229 178	4 442 715	
Kokku müügitulu	3 229 178	4 442 715	7

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 504 936	2 016 848	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 504 936	2 016 848	8

Suuremateks kaubamüügiartikliteks kujunes aruandeaastal MiYoshi International BVBA ja Blomdahl Medical AB

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Üür ja rent	327 497	270 573	
Mitmesugused bürookulud	276 773	325 560	
Lähetuskulud	0	15 197	
Koolituskulud	1 749	0	
Reklaamikulud	40 498	120 075	
Kindlustuskulud	20 566	26 184	
Väikevahendid kulusse	4 069	27 183	
Kommunaalkulud	61 696	72 015	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	732 848	856 787	9

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Palgakulu	530 771	555 914	
Sotsiaalmaksud	182 083	185 391	
Kokku tööjõukulud	712 854	741 305	10
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5	

Aruande digitaalallkirjad

Glenberg Grupp OÜ (registrikood: 11098344) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ART SCHNEIDER	Juhatuse liige	29.06.2010
ILONA TAMMEL	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 739 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	207 235
Kokku	1 946 974
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	3229178	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Annely Schneider	47208280295	Tallinn, Harju maakond, Eesti	14000 EEK
Kert Schneider	37501110213	Tallinn, Harju maakond, Eesti	14000 EEK
Ilona Tammel	47209250235	Eesti	14000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@glenberg.ee