

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Mort&Arten; Investeeringute OÜ

registrikood: 11524309

tänava/talu nimi, Sulupere 3-6

maja ja korteri number:

linn: Rapla vallasisene linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79512

telefon: +372 5083439

e-posti aadress: monika@iluparl.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing Mort & Arten Investeeringute alustas aktiivset majandustegevust alates 05.08..2008 aastast ja võttis oma tegevuse põhisuunaks pakkuda Rapla linnas ilusalongiteenuseid.

200-2009. aastal tegeleti aktiivselt kliendibaasi loomisega ja ettevõtte käivitamisega.

Alates jaanuarist 2010 on ilusalong uuel, suuremal pinnal, 2011. aastal investeeriti SEB laenu abil uuesse moodsasse solaariumi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	863	89
Kokku käibevara	863	89
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 906	4 961
Kokku põhivara	4 906	4 961
Kokku varad	5 769	5 050
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 735	1 297
Võlad ja ettemaksed	537	450
Kokku lühiajalised kohustused	2 272	1 747
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	250	255
Kokku pikaajalised kohustused	250	255
Kokku kohustused	2 522	2 002
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	99	86
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	393	342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	199	64
Kokku omakapital	3 247	3 048
Kokku kohustused ja omakapital	5 769	5 050

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	7 913	7 889
Muud äritulud	585	1 138
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 274	-3 485
Mitmesugused tegevuskulud	-1 791	-1 987
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 055	-3 344
Muud ärikulud	0	-37
Ärikasum (kahjum)	378	174
Finantstulud ja -kulud	-179	-110
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	199	64
Aruandeaasta kasum (kahjum)	199	64

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	378	174
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 055	3 344
Kokku korrigeerimised	3 055	3 344
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	86	-1 451
Kokku rahavood äritegevusest	3 519	2 067
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 000	460
Saadud laenude tagasimaksed	-2 349	-6 391
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-217	-184
Makstud intressid	-179	-110
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	255	-6 225
Kokku rahavood	774	-4 158
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	89	4 247
Raha ja raha ekvivalentide muutus	774	-4 158
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	863	89

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	428	2 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	64	64
Muutused reservides	0	86	-86	0
31.12.2010	2 556	86	406	3 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	199	199
Muutused reservides	0	13	-13	0
31.12.2011	2 556	99	592	3 247

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mort & Arten Investeeringute 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. kui mõni teine meetod (näit. õiglase väärtune väärtus) on nõutud. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Mort & Arten Investeeringute kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

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. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit kasutades

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	4
muu inventar	3-5

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	863	3
Arvelduskontod	0	86
Kokku raha	863	89

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	64
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	64

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009				
Soetusmaksumus			11 388	11 388
Akumuleeritud kulum			-3 083	-3 083
Jääkmaksumus			8 305	8 305
Amortisatsioonikulu			-3 344	-3 344
31.12.2010				
Soetusmaksumus			11 388	11 388
Akumuleeritud kulum			-6 427	-6 427
Jääkmaksumus			4 961	4 961
Ostud ja parendused	3 000	3 000	0	3 000
Amortisatsioonikulu	-687	-687	-2 368	-3 055
31.12.2011				
Soetusmaksumus	3 000	3 000	11 388	14 388
Akumuleeritud kulum	-687	-687	-8 795	-9 482
Jääkmaksumus	2 313	2 313	2 593	4 906

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB	1 750	1 500	250		euribor+3,48%	EUR	02.2013
Pikaajalised laenud kokku	1 750	1 500	250				
Kapitalirendikohustused kokku	235	235					
Laenukohustused kokku	1 985	1 735	250				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud isikutelt	460	460					
Teistelt äriühingutelt	639	639					
Lühiajalised laenud kokku	1 099	1 099					
Kapitalirendikohustused kokku	453	198	255				
Laenukohustused kokku	1 552	1 297	255				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	537	386
Maksuvõlad	0	64
Kokku võlad ja ettemaksed	537	450

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	468	311
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	124	83
Kokku tingimuslikud kohustused	592	394

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 913	7 889
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 913	7 889
Kokku müügitulu	7 913	7 889
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juuksuri- ja muu iluteenindus	6 374	7 075
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	650	814
Juuksurikoha rent	889	0
Kokku müügitulu	7 913	7 889

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 181	1 598
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	690	651
Energia	0	194
Üür ja rent	1 308	844
Töövahendid, inventar	0	198
Ostetud teenused	95	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 274	3 485

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	24	136
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	22
Sidekulud	1 070	1 142
Reklaamikulud	269	238
Ostetud teenused	305	380
Pangateenused	31	69
Muud	92	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 791	1 987

Lisa 11 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	0	460

Aruande digitaalallkirjad

Mort&Arten Investeeringute OÜ (registrikood: 11524309) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS PAVELSON	Juhatuse liige	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	199
Kokku	592
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	6374	80.55%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	889	11.23%	Ei
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	650	8.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Monika Pavelson	47709162724	Rapla vallasisene linn, Rapla maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5083439
E-posti aadress	monika@iluparl.ee