

OSAÜHING ILUSALONG DIIVA
MAJANDUSAASTA ARUANNE
2005.a.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

14. 07. 2006

15ll 64878
.....

elo

Ärinimi: Ilusalong Diiva OÜ
Äriregistri kood: 10969802
Aadress: Tallinna tn 2b Viljandi 71020
Telefon: 433 7191
Põhitegevusala: ilusalongiteenused, kosmeetikatoodete ning tarvikute müük
Juhataja: Kaisa Orav

Majandusaasta algus
01.12.2005.a.

Majandusaasta lõpp
31.12.2005.a.

Aastaruandele lisatud dokumendid:

Kasumi jaotamise ettepanek

Ilusalong Diiva OÜ 2005.a. majandusaasta aruande sisukord

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

14. 07. 2006

2005.a.majandusaasta tegevusaruanne	lk	3.....
Raamatupidamise aastaruanne		
Juhatuse deklaratsioon	lk	4
Bilanss	lk	5
Kasumiaruanne	lk	6
Rahavoogude aruanne	lk	7
Omakapitali muutuste aruanne	lk	8
Raamatupidamise aastaruande lisad		
Lisa 1 Raamatupidamise aastaruande koostamise alused	lk	9/10
Lisa 2 Varud	lk	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	lk	11
Lisa 4 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	lk	11
Lisa 5 Võlakohustused	lk	12
Juhatuse allkirjad 2005.aasta majandusaasta aruandele	lk	13

2005.a.Majandusaasta tegevusaruanne

14. 07. 2006

.....

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-, manikööri-, pedikööri, -ning kosmeetikutööd ja-teenused. Ilusalong Diiva pakub ka veel solaariumi-, massaaži-, ning tervise- ja enesetunde parendamisteenust. Müügitgevusega alustati juunis 2004.a

2005a. põhivara ei soetatud, müüdi 2004a. soetatud Mercedes - Benz. hinnaga 450 000.- krooni. Auto müügilt saadi kasumit 73 051 krooni.

Osaühing Ilusalong Diiva 2005 aastal põhikohaga töötajatele makstud töötasu 55 851 krooni, millele lisandus sotsiaalmaksu kulu 18 431 krooni. Alates juuni 2005a. ettevõttel palgal üks töötaja. Ilusalongis töötas veel lepingu alusel kolm juuksurit, kolm manikööri, kosmeetik ning massöör.

Ettevõtte 2006.a eesmärk on suurendada salongis pakutavate teenuste ja toodete müüki, laiendada valikut, sõlmida leping veel ühe juuksuriga ning võimalusel ka kosmeetikuga. Pakkuda klientidele ilumaailmas pakutavaid värseid uusi trende.

Kaisa Orav

juhatuse esimees

30. juuni2006a.



Raamatupidamise aastaruanne

14. 07. 2006

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osäühingu Ilusalong Diiva juhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Osäühing Ilusalong Diiva finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 30.06.2006, on raamatupidamise aastaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Osäühingu Ilusalong Diiva on jätkuvalt tegutsev.

Kaisa Orav



juhatuse esimees

30. juuni 2006 a

AKTIVA (varad)		Lisa	2005a. 14. 07. 2006	2004a.
KÄIBEVARA				
Raha ja pangakontod			7 803	9 297
Ettemaksed				
Maksude etemaksed ja tagasinõuded			0	3 517
Kokku			0	3 517
Varud				
Müügiks ostetud kaubad			29 243	22 872
Ettemaksed tarnijatele			200	
Kokku			29 443	22 872
KÄIBEVARA KOKKU			37 246	35 686
PÕHIVARA				
Materiaalne põhivara				
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)			76 542	415 532
Muu inventar (jääkmaksumuses)			47 011	62 295
Investeering rendipinnal(jääkmaksumuses)			756 621	810 151
Kokku			880 174	1 287 978
PÕHIVARA KOKKU			880 174	1 287 978
AKTIVA (varad) KOKKU			917 420	1 323 664
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			2005a.	2004a.
KOHUSTUSED				
Lühiajalised kohustused				
Lühiajaline pangalaen			118 589	108 782
Kokku			118 589	108 782
Võlad tarnijatele			46 269	43 173
Maksuvõlad			4 787	2 889
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)				
Võlad töövõtjatele			7 234	8 163
Kokku			7 234	8 163
Lühiajalised kohustused kokku			176 879	163 007
Pikaajalised kohustused				
Pikaajalised võlakohustused				
Pikaajaline pangalaenud			418 638	539 668
Muud laenud			266 572	571 922
Kokku			685 210	1 111 590
Pikaajalised kohustused kokku			685 210	1 111 590
KOHUSTUSED KOKKU			862 089	1 274 597
OMAKAPITAL				
Osakapital nimiväärtuses			40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital			4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)			9 067	
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 264	9 067
OMAKAPITAL KOKKU			55 331	49 067
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU			917 420	1 323 664

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

14. 07. 2006

KASUMIARUANNE

Skeem 1

	2005a.	Kroonides 2004a.
Tulud kokku		
Müügitulu	362 682	218 990
Muud äritulud	99 546	0
Sihtfinantseerimise tulu		160 000
Tulud kokku	462 228	378 990
Kulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	104 682	59 818
Mitmesugused tegevuskulud	138 893	112 101
Tööjõu kulud	74 553	53 580
palgakulu	55 851	41 176
sotsiaalmaksud	18 431	12 276
pensionikulu	272	128
Põhivara kulum ja väärtuse langus	99 499	63 545
Sihtfinantseerimise kulu	0	160 000
Muud ärikulud	3 450	1 928
Kulud kokku	421 077	450 972
Ärikasum (-kahjum)	41 151	-71 982
Finantstulud ja -kulud		
intressikulud	-34 695	-37 254
kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-192	-1 725
Muud finantstulud ja -kulud		120 028
Kokku finantstulud ja -kulud	-34 887	81 049
Kasum (kahjum) majandustegevusest	6 264	9 067
Erakorralised tulud		

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

2005a. 2006 2004a.
14. 07. 2006

Ärikasum	6 264	9 067
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	99 499	63 545
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-73 051	0
Kokku ettemaksete muutus	3 517	-3 517
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 517	-3 517
Varude muutus	-6 571	-22 872
Ostjate ettemaksete muutus	0	
Tarnijatele tasumata arvete muutus	3 096	43 173
Maksuvõlgaade muutus	1 898	2 889
Viitvõlgade (aruandeperioodil maksmata kulude) muutus	-929	8 163
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 065	54 225

Kokku rahavoog äritegevusest	33 723	100 448
-------------------------------------	---------------	----------------

RAHAVOOD INVESTEERMISTEGEVUSEST

Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	0	-1 564 923
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	381 356	0
Sihtfinantseering	0	160 000
Tagastamata abi omanikult	0	53 400

Kokku rahavoog inveseerimistegevusest	381 356	-1 351 523
--	----------------	-------------------

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

Saadud laenud	144 650	1 347 010
Antud laenud	0	-407 000
Tagasi makstud laenud	0	407 000
Pangalaenu tagsimaksed	-111 223	-126 638
Muu laenu tagasimaks	-450 000	

Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-416 573	1 220 372
--	-----------------	------------------

RAHAVOOD KOKKU	-1 494	-30 703
-----------------------	---------------	----------------

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 297	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 803	9 297
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 494	-30 703
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 803	9 297

Kõnrad

14. 07. 2006

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

.....

	Osakapital	Reserv-kapital	Eelm.per. kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Perioodi sissetulek	40 000			9 067	9 067
Perioodi väljaminek					
Saldo 31.12.2004.a	40 000			9 067	49 067
Perioodi sissetulek		4 000	9 067	2 264	15 331
Perioodi väljaminek			- 9 067		- 9 067
Saldo 31.12.2005.a	40 000	4 000		11 331	55 331

Osaühingul on üks osa nimiväärtusega 40 000 krooni, mida võib tõsta ilma põhikirja muutmata kuni neli korda.

K. Mägi

Raamatupidamise aastaaruande lisad

14. 07. 2006

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Osühingu Ilusalong Diiva 2005. 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

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 põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. 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	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	6,5-8 aastat
Masinad ja Seadmed	5-10 aastat

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.

Rendiarvestus

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

Almar

Ettevõtte kui rendileandja

14. 07. 2006

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.

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.

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 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 2005 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.



Lisa 2. Varud

14. 07. 2006

Varude grupp	31.12.2005	31.12.2004
Müügiks ostetud kaubad	29 243	22 872
Kokku	29 243	22 872

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur. Varude jäägid on kajastatud keskmise soetushinna maksumuse meetodil ning hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Aruandeaastal varude allahindlust ei teostatud. Aastalõpul teostatud inventuuri käigus püüdjääke ei tekkinud.

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Investeering rendipinnal	Kokku
Jääk 01.01.2005a.	415 531	62 296	810 151	1 287 978
soetamine				
müük	-270 847			-270 847
Jääk 31.12.2005.a.	144 684	62 296	810 151	1 017 131
Akumuleeritud kulum				
arvestatud kulum	-30 685	-15 285	-53 530	-99 499
Müük	-37 458			-37 458
Jääkväärtus 31.12.2005a.	76 542	47 011	756 621	880 174

Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Maksuliik	Aasta algul			Aasta lõpul		
	Ettemaks	Võlg	Viivis	Ettemaks	Võlg	Viivis
Ettevõtte tulumaks						
Kinnipeetud tulumaks		980			110	
Sotsiaalmaks		1 749			828	
Töötuskindlustusmaks		80			16	
Koh.kogumispension		80			52	
Raskeveokimaks						
Käibemaks	3 517				3 781	
Kokku	3 517	2 889			4787	

Almar

14. 07. 2006

Lisa 5. Võlakohustused**Pikaajaline laenukohustus**

Bilansis pikaajalise laenukohustusena kajastub 2004.a veebruaris võetud pangalaen summas 700 000 krooni, intressi arvestusega 6,57 % aastas ning tagasimakse tähtajaga 28.02.2010.a. 10.mai 2005a. vastavalt lepingu lisale muudetud intressimäära punkti, uus intress EURO 6 kuu EURIBOR + 2,9%

Pikaajaline pangalaen

	HASAPANK AS
Kohustus seisuga 31.12.2005.a.	537 227
Sellest lühiajaline osa	118 589
Sellest pikaajaline osa	418 638
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	111 223
Aruandeperioodil makstud intressid	34 700
Alusvaluuta	EEK

Muud laenud

	MUU LAEN
Kohustus seisuga 01.01.2005a.	571 922
Aruandeperioodil juurde laenatud	144 650
Aruandeperioodil tagasi makstud	450 000
Kohustus seisuga 31.12.2005a.	266 572



14. 07. 2006

Allkirjad 2005a majandusaasta aruandele

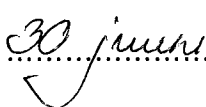
.....

Osaühing Ilusalong Diiva 2005a majandusaasta aruanne, mille on kinnitanud ainuosanik oma otsusega
30 juuni 2006a.

Kaisa Orav



juhatuse liige

30 juuni2006a.


TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

14. 07. 2006

2004.a kasumi jaotamise ettepanek

Jaotamata kasumi jääk enne majandusaasta
aruande kinnitamist 9 067

2005a aruandeaasta kasum, -kahjum 6 264

Juhatuse ettepanek kasumi jaotamiseks:

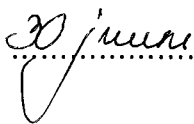
kohustuslik reservkapital - 4 000

Eelmiste aastate jaotamata kasum, -kahjum 2 264
mis kantakse järgmisse aastasse

Kaisa Orav



juhatuse liige



.....2006a.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

14. 07. 2006

Tartu Maakohtu Registriosakond

Ilusalong Diiva OÜ
omanik seisuga 30.juuni 2006a

KAISA ORAV
IS.KOOD:47412296013
Aadress: Suur-Kaare 94,Viljandi
Omab osaku väärtuses 40 000 krooni

Kaisa Orav



juhatuse liige

30. juuni2006a.