

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Thai Rose SPA OÜ

registrikood: 11460785

tänavatalu nimi, Rajaniidu põik 5
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74113

telefon: +372 56634000

e-posti aadress: info@thairose.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Thai Rose Spa oli asutatud 18.01.2008.a. Põhitegevusalaks sai tai massaaži teenuse pakkumine Tallinnas. Hiljem laienes pakutavate teenuste assortiment. Praegu pakub salong laia valikut SPA protseduure ja luksuslikke idamaiseid kehahooldusi ning iluteenused.

Alates 2010.a. lõpust tegutseb salong Tallinna linna keskel, mis soodustas klientide hulka laiendamist ja osutatavate teenuste mahu kasvu.

2012.a. netokäive moodustas 214,2 145,3 tuh eur, kasvades aastaga 47,4% võrra. Samuti kasvasid tööjõukulud ca 125% võrra

2010.a. sõlmiti lepinguid suurte Eesti SPA-keskustega idamaise massaaži teenuse müügiks. Aruandeaastal jätkusid lepingulised suhted

Aruandeaasta oluliseks investitsiooniks sai ettevõtte enda omandisse varem renditingimustel kasutatud kinnisvara soetamine. Kinnisvara soetamine oli finantseeritud 78,5% pangalaenuga ja 21,5% ettevõtte oma vahenditest ning osanike poolt saadud finantseerimislaenuga. Ettevõtte juhtkohha hinnangul aitab selline investeering kulude hoidmise eesmärgi saavutamiseks.

2013.a. planeeritakse suurendada oma käivet ning laiendada tegevust, kaasata veel idamaise massaaži spetsialiste, laiendada pakutavate iluteenuste valikut

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 525	27 163	2
Nõuded ja ettemaksed	10 856	13 213	3
Varud	1 579	1 203	5
Kokku käibevara	27 960	41 579	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	332 044	9 111	6
Kokku põhivara	332 044	9 111	
Kokku varad	360 004	50 690	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 140	6 391	7
Võlad ja ettemaksed	36 889	33 106	8
Kokku lühiajalised kohustused	59 029	39 497	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	288 860	6 391	7
Võlad ja ettemaksed	6 488	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	295 348	6 391	
Kokku kohustused	354 377	45 888	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 990	-30 246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	825	32 236	
Kokku omakapital	5 627	4 802	
Kokku kohustused ja omakapital	360 004	50 690	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	214 220	145 346	12
Muud äritulud	654	15 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 543	-15 705	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 460	-39 595	
Tööjõukulud	-156 785	-69 715	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 320	-2 021	
Muud ärikulud	-3 955	-1 577	14
Ärikasum (kahjum)	811	32 233	
Finantstulud ja -kulud	14	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	825	32 236	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	825	32 236	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	811	32 233	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 320	2 021	6
Kokku korrigeerimised	3 320	2 021	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 357	-5 066	3
Varude muutus	-376	316	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 271	-5 772	8
Laekunud intressid	14	3	
Kokku rahavood äritegevusest	16 397	23 735	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-326 253	-1 160	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-326 253	-1 160	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	304 000	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-5 782	-4 091	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	298 218	-4 091	
Kokku rahavood	-11 638	18 484	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 163	8 679	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 638	18 484	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 525	27 163	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	-30 246	-27 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	32 236	32 236
31.12.2011	2 556	256	1 990	4 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)			825	825
31.12.2012	2 556	256	2 815	5 627

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Thai Rose SPA juhatuse koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest ja aastaaruande lisadest.

2012. 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.

OÜ Thai Rose SPA kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eur, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned ja rajatised 3-5%

Masinad ja seadmed 10-40%

Muu põhivara 10-30%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Sihtfinantseerimine

Sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse, lähtudes juhendist RTJ 12.

Osaühing on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist. Kulude sihtfinantseerimise kajastatakse saadud tulu vastava kulu vähendamisega

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on (IAS 24.9-11):

- (a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtted;
- (c) Sidusettevõtted;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- (f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3 400	302
Arvelduskontod	12 125	26 861
Kokku raha	15 525	27 163

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 779	10 779			
Ostjatelt laekumata arved	10 779	10 779			4
Ettemaksed	77	77			
Tulevaste perioodide kulud	77	77			
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 856	10 856			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 467	9 467			
Ostjatelt laekumata arved	9 467	9 467			4
Ettemaksed	3 746	3 746			
Tulevaste perioodide kulud	58	58			
Muud makstud ettemaksed	3 688	3 688			
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 213	13 213			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	10 779	9 467
Kokku nõuded ostjate vastu	10 779	9 467

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	1 579	1 203
Kokku varud	1 579	1 203

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus		10 231	3 952	14 183
Akumuleeritud kulum		-3 485	-726	-4 211
Jääkmaksumus		6 746	3 226	9 972
Ostud ja parendused		0	1 160	1 160
Amortisatsioonikulu		-1 249	-772	-2 021
31.12.2011				
Soetusmaksumus		9 928	5 112	15 040
Akumuleeritud kulum		-4 431	-1 498	-5 929
Jääkmaksumus		5 497	3 614	9 111
Ostud ja parendused	326 253	0	0	326 253
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	326 253			326 253
Amortisatsioonikulu	-1 088	-1 212	-1 020	-3 320
31.12.2012				
Soetusmaksumus	326 253	9 928	5 112	341 293
Akumuleeritud kulum	-1 088	-5 643	-2 518	-9 249
Jääkmaksumus	325 165	4 285	2 594	332 044

Detsembris 2012.a. soetas ettevõtte enda omandisse varem renditingimustel kasutatud kinnisvara. Kinnisvara soetamine oli finantseeritud 78,5% pangalaenuga ja 21,5% ettevõtte oma vahenditest ning osanike poolt saadud finantseerimislaenuga.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Eraisik	7 000	0	7 000	0	0%	EUR	31.12.2017	14
Omanikud-finantseerimislaen	48 000	0	0	48 000	0%	EUR	31.12.2018	14
Danske Bank laen L120013393	256 000	22 140	233 860	0	2.8%+Euribor	EUR	05.12.2017	
Pikaajalised laenud kokku	311 000	22 140	240 860	48 000				
Laenukohustused kokku	311 000	22 140	240 860	48 000				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Eraisik	12 782	6 391	6 391		0%	EUR	31.12.2013	14
Pikaajalised laenud kokku	12 782	6 391	6 391					
Laenukohustused kokku	12 782	6 391	6 391					

2012.a. võetud laen on kasutatud kinnisvara soetamiseks (vt. lisa 6)

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 922	4 434	6 488		
Võlad töövõtjatele	16 760	16 760	0		9
Maksuvõlad	11 825	11 825	0		10
Muud võlad	3 870	3 870	0		
Muud viitvõlad	3 870	3 870	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	43 377	36 889	6 488		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 904	11 904	0		
Võlad töövõtjatele	11 273	11 273	0		9
Maksuvõlad	6 753	6 753	0		10
Muud võlad	3 176	3 176	0		
Muud viitvõlad	3 176	3 176	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	33 106	33 106	0		

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	10 678	7 831
Puhkusetasude kohustus	6 082	3 442
Kokku võlad töövõtjatele	16 760	11 273

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 593	2 640
Üksikisiku tulumaks	1 850	1 111
Sotsiaalmaks	3 862	2 472
Kohustuslik kogumispension	51	14
Töötuskindlustusmaksed	469	288
Intress		0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		228
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 825	6 753

Maksuvõldnevuse hulka kuuluvad maksud, mille tasumise tähtaeg ei ole veel saabunud

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	214 220	145 346
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	214 220	145 346
Kokku müügitulu	214 220	145 346
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spa-teenused	211 616	145 169
Muu kaup/teenus	2 604	177
Kokku müügitulu	214 220	145 346

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-114 689	-50 487
Sotsiaalmaksud	-42 096	-19 228
Kokku tööjõukulud	-156 785	-69 715
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	14	10

2012.a. ettevõtte on saanud riigitoetust oma palgakulude hüvitamiseks 50% ulatuses. Toetuse kajastamisel kasutatakse netomeetodit, seega palgakulu reas on maha võetud aruandeaastal saadud hüvitis.
Töötajate arv on taandatud täistööajale (40t/nädalas)

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3 955	-274
Kohtukulud	0	-1 303
Kokku muud ärikulud	-3 955	-1 577

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 000	12 782

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 000	-5 782
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	0	4 448

Juhatuse liikmetele erisoodustusi ei osutatud ja 2012.a. juhatuse liikmetsu ei makstud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2013

Thai Rose SPA OÜ (registrikood: 11460785) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTORIA DENISTŠEVA	Juhatuse liige	18.06.2013
ANATOLY OSADZE	Juhatuse liige	18.06.2013
ELENA OSADZE	Juhatuse liige	18.06.2013
ALEKSANDER DENISTŠEV	Juhatuse liige	18.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)	825
Kokku	2 815
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 815
Kokku	2 815

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	211616	98.78%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viktoria Denistševa	48202120263	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Elena Osadze	46301310352	Veeru 20-129, Maardu linn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Anatoly Osadze	35912290324	Veeru 20-129, Maardu linn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Aleksander Denistšev	36003120333	Maardu linn, Harju maakond, Eesti	639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56634000
E-posti aadress	info@thairose.ee