

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.08.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Esthetic MONA Ilukliinik

registrikood: 12322625

tänava/talu nimi, Ilumetsa ling 22

maja ja korteri number:

küla: Kopli küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75321

telefon: +372 55604787

e-posti aadress: nataliakuld@hotmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 11 Turustuskulud	12
Lisa 12 Üldhalduskulud	13
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Intressikulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Esthetic MONA Ilukliinik tegutseb aastast 2012.

Meie peamised tegevusalad:

- aparaadiprotseduurid kehale ja näole;
- ilusüstid;
- ilutoodete müük;

Esimesel tööaastal (01.08.2012-31.12.2013) oli Ilukliiniku müügitulu 11884 eurot.

Meie firma hoolitseb pidevalt toodete ja teenuste täiustamise ja kvaliteedi tõstmise eest.

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 60718 eurot. Põhilise osa moodustas meditsiiniliste seadmete ost. Samuti oli loodud kaasaaegne veebikeskond.

2014. aastal jääb osaühingu põhitegevus samaks.

OÜ Esthetic MONA Ilukliinik põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni kinnitamine.

Majandusaasta raamatupidamise aruande koostamise perioodil olulisi sündmusi ei toimunud.

Natalia Kuld
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	01.08.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 014	0	
Nõuded ja ettemaksed	2 950	2 500	2
Varud	6 824	0	3
Kokku käibevara	11 788	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	56 087	0	4
Kokku põhivara	56 087	0	
Kokku varad	67 875	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 372	0	6
Võlad ja ettemaksed	5 227	0	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	39 599	0	
Kokku kohustused	39 599	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 776	0	
Kokku omakapital	28 276	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	67 875	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.08.2012 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	11 884	9
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-13 017	10
Brutokasum (-kahjum)	-1 133	
Turustuskulud	-23 900	11
Üldhalduskulud	-9 655	12
Muud äritulud	60 712	13
Muud ärikulud	-4	
Ärikasum (kahjum)	26 020	
Intressikulud	-244	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 776	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 776	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.08.2012 - 31.12.2013
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	26 020
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 631
Kokku korrigeerimised	4 631
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-450
Varude muutus	-6 824
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-49 773
Kokku rahavood äritegevusest	-26 396
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-60 718
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-60 718
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	89 722
Saadud laenude tagasimaksed	-350
Makstud intressid	-244
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	89 128
Kokku rahavood	2 014
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 014
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 014

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.08.2012	2 500		2 500
01.08.2012	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		25 776	25 776
31.12.2013	2 500	25 776	28 276

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

01.08.2012-31.12.2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Seadusest tulenevalt esitatakse aruanne elektrooniliselt ja on koostatud vastavuses kehtestatud elektroonilise taksonoomia vormidele.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse nõuete kulu vähenemisena. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500.- eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	30
Masinad ja seadmed	5-10
Muu materiaalne põhivara	5-10

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

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.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Ettemaksed	2 950	2 950
Tulevaste perioodide kulud	2 950	2 950
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 950	2 950
	01.08.2012	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	01.08.2012
Tooraine ja materjal	6 824	0
Kokku varud	6 824	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
01.08.2012					
Soetusmaksumus	0	0		0	0
Akumuleeritud kulum	0	0		0	0
Jääkmaksumus	0	0		0	0
Ostud ja parendused	26 093	28 059	28 059	6 566	60 718
Amortisatsioonikulu	-792	-3 173	-3 173	-666	-4 631
31.12.2013					
Soetusmaksumus	26 093	28 059	28 059	6 566	60 718
Akumuleeritud kulum	-792	-3 173	-3 173	-666	-4 631
Jääkmaksumus	25 301	24 886	24 886	5 900	56 087

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.08.2012 - 31.12.2013	01.08.2012 - 01.08.2012
Kasutusrendikulu	1 742	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	01.08.2012
12 kuu jooksul	1 344	0
1-5 aasta jooksul	7 420	0

Rendime kasutusrendi tingimustel transpordivahendit. Rendilepingu tähtaeg - 60 kuud.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	34 372	34 372			-	EUR
Lühiajalised laenud kokku	34 372	34 372				
Laenukohustused kokku	34 372	34 372				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	281	281			
Võlad töövõtjatele	96	96			
Maksuvõlad	191	191			8
Muud võlad	4 659	4 659			
Muud viitvõlad	4 659	4 659			
Kokku võlad ja ettemaksed	5 227	5 227			

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013
	Maksuvõlg
Käibemaks	90
Sotsiaalmaks	96
Kohustuslik kogumispension	2
Töötuskindlustusmaksed	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	191

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.08.2012 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	11 884
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 884
Kokku müügitulu	11 884
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Aparaadipritseduurid	10 912
Ilutoodete müük	972
Kokku müügitulu	11 884

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.08.2012 - 31.12.2013
Tooraine ja materjal	9 443
Amortisatsioonikulu	3 173
Tööriistad ja abimaterjalid	401
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13 017

Lisa 11 Turustuskulud

(eurodes)

	01.08.2012 - 31.12.2013
Üür ja rent	5 606
Tööjõukulud	6 217
Amortisatsioonikulu	1 458
Reklaamikulud	3 868
web-i kulud, e-turundus	2 639
Muud	4 112
Kokku turustuskulud	23 900

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.08.2012 - 31.12.2013
Transpordikulud	5 519
Mitmesugused bürookulud	701
Muud	1 124
Ostetud teenused	2 311
Kokku üldhalduskulud	9 655

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	01.08.2012 - 31.12.2013
Tulu sihtfinantseerimisest	5 000
Laenunõudest loobumine	55 000
Muud	712
Kokku muud äritulud	60 712

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	01.08.2012 - 31.12.2013
Intressikulud kasutusrendilt	244
Kokku intressikulud	244

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.08.2012 - 31.12.2013
Palgakulu	4 350
Sotsiaalmaksud	1 867
Kokku tööjõukulud	6 217
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	01.08.2012
	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 018	2 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.08.2012 - 31.12.2013	01.08.2012 - 01.08.2012
Arvestatud tasu	3 100	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

OÜ Esthetic MONA Ilukliinik (registrikood: 12322625) 01.08.2012 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALIA KULD	Juhatuse liige	25.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 776
Kokku	25 776
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 776
Kokku	25 776

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	10912	91.82%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natalia Kuld	48105130216		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55604787
E-posti aadress	nataliakuld@hotmail.com