

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi : Glenberg Grupp OÜ

registrikood: 11098344

tänav a nimi: Sõpruse pst. 151

linn: Tallinn

postisihtnumber: 13417

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6997699

faks: +372 6997696

e-posti aadress: info@glenberg.ee

veebilehe aadress: www.glenberg.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	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 5 töötajat, kelle palgafond oli 722 012 krooni. Osaühingu juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikmetele juhatusel liikme tasu makstud ei ole.

Aruandeaastal põhivarasse ei investeeritud.

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

Aruandeaasta müügitulu oli 2 422 981 krooni ja majandustegevuse tulemuseks kujunes kahjum 289 486 krooni.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	456 375	754 192	2
Nõuded ja ettemaksed	441 918	208 309	3
Varud	1 032 936	1 197 001	4
Kokku käibevara	1 931 229	2 159 502	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	359	5
Kokku põhivara		359	
Kokku varad	1 931 229	2 159 861	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	327 541	166 687	6
Kokku lühiajalised kohustused	327 541	166 687	
Kokku kohustused	327 541	166 687	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	
Kohustuslik reservkapital	4 200	4 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 846 974	1 739 739	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-289 486	207 235	
Kokku omakapital	1 603 688	1 993 174	
Kokku kohustused ja omakapital	1 931 229	2 159 861	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 422 981	3 229 178	7
Muud äritulud	2 264	23 044	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 152 977	-1 504 936	8
Mitmesugused tegevuskulud	-794 201	-732 848	9
Tööjõukulud	-722 012	-712 854	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-359	-4 305	
Muud ärikulud	0	-8 405	
Ärikasum (-kahjum)	-244 304	288 874	
Finantstulud ja -kulud	-18 600	-15 449	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-262 904	273 425	
Tulumaks	-26 582	-66 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-289 486	207 235	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-244 304	288 874
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	359	4 305
Kokku korrigeerimised	359	4 305
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-233 609	45 406
Varude muutus	164 065	98 246
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	34 272	28 658
Laekunud intressid	486	949
Makstud intressid	-19 086	-16 398
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-66 190
Kokku rahavood äritegevusest	-297 817	383 850
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-249 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-249 000
Kokku rahavood	-297 817	134 850
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	754 192	619 342
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-297 817	134 850
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	456 375	754 192

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-289 486	-289 486
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-100 000	-100 000
31.12.2010	42 000	4 200	1 557 488	1 603 688

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

Raha

Bilansis kajastatud "Raha" sisaldavad kassa ja pangakonto saldosid. 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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest.

Tulude ja kulude arvestuse korraldamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisainformatsioon

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Sularaha kassas	0	139 595	
Arvelduskontod	456 375	614 597	
Kokku raha	456 375	754 192	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	168 132	173 406	
Muud nõuded	256 686	15 232	
Ettemaksed	17 100	19 671	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	441 918	208 309	3

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	1 032 936	1 188 492	
Ettemaksed varude eest	0	8 509	
Kokku varud	1 032 936	1 197 001	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
Amortisatsioonikulu	-359	-359
31.12.2010		
Soetusmaksumus	21 525	21 525
Akumuleeritud kulum	-21 525	-21 525
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	82 420	46 784	
Võlad töövõtjatele	25 108	34 313	
Maksuvõlad	54 543	78 287	
Muud võlad	163 470	6 303	
Dividendivõlad	100 000	0	
Muud viitvõlad	63 470	0	
Saadud ettemaksed	2 000	1 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	327 541	166 687	6

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
	2010	2009	Lisa nr
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Rootsi	11 151	20 094	
Soome	128 447	143 027	
Eesti	2 283 383	3 066 057	
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 422 981	3 229 178	
Kokku müügitulu	2 422 981	3 229 178	7
Müügitulu tegevusalade lõikes			
	2010	2009	Lisa nr
Parfüümidejakosmeetikahulgimüük	2 422 981	3 229 178	
Kokku müügitulu	2 422 981	3 229 178	7

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 152 977	1 504 936	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 152 977	1 504 936	8

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Üür ja rent	212 015	327 497	
Mitmesugused bürookulud	360 883	276 773	
Lähetuskulud	20 973	0	
Koolituskulud	0	1 749	
Reklaamikulud	114 384	40 498	
Kindlustuskulud	19 484	20 566	
Väikevahendikulusse	6 205	4 069	
Kommunaalkulud	60 257	61 696	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	794 201	732 848	9

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Palgakulu	537 183	530 771	
Sotsiaalmaksud	184 829	182 083	
Kokku tööjõukulud	722 012	712 854	10
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	4	

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 653	0	0	0

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 044	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	190 178	198 689

Aruande digitaalallkirjad

Glenberg Grupp OÜ (registrikood: 11098344) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ART SCHNEIDER	Juhatuse liige	30.06.2011
ILONA TAMMEL	Juhatuse liige	01.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 846 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-289 486
Kokku	1 557 488
Jaotamine	
Kokku	1 557 488

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	2422981	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6337699
E-posti aadress	info@glenberg.ee