

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Ilusalong Diiva

registrikood: 10969802

tänavatalu nimi, Tallinna 2b

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71011

telefon: +372 4337191

e-posti aadress: kaia@diiva.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 Varud	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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-, maniküüri-, pediküüri-, -ning kosmeetikutööd ja-teenused. Ilusalong Diiva pakub ka veel solaariumi-, massaaži-, ning tervise- ja enesetunde parendamisteenust.

Ettevõtte 2012.a eesmärk on jätkata salongis pakutavate teenuste osutamist ja toodete müüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 947	8 999	
Nõuded ja ettemaksed	107	25 692	
Varud	5 753	4 914	2
Kokku käibevara	13 807	39 605	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	71 668	77 864	
Kokku põhivara	71 668	77 864	3
Kokku varad	85 475	117 469	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	3 196	4
Võlad ja ettemaksed	1 388	2 646	
Kokku lühiajalised kohustused	1 388	5 842	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	72 068	108 303	4
Kokku pikaajalised kohustused	72 068	108 303	
Kokku kohustused	73 456	114 145	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	248	248	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264	-782	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 695	1 046	
Kokku omakapital	12 019	3 324	
Kokku kohustused ja omakapital	85 475	117 469	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	27 003	34 948	5
Muud äritulud	14	32	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 778	-7 679	6
Mitmesugused tegevuskulud	-6 635	-7 930	7
Tööjõukulud	-4 375	-12 074	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 196	-6 196	
Muud ärikulud	0	-45	
Ärikasum (kahjum)	7 033	1 056	
Finantstulud ja -kulud	1 662	-10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 695	1 046	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 695	1 046	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 033	1 056	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 196	6 196	3
Kokku korrigeerimised	6 196	6 196	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-108	0	
Varude muutus	-712	3 658	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 258	-1 101	
Laekunud intressid	1 662	0	
Makstud intressid	0	-10	
Kokku rahavood äritegevusest	12 813	9 799	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	25 565	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	25 565	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-39 430	-1 480	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 430	-1 480	
Kokku rahavood	-1 052	8 319	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 999	680	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 052	8 319	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 947	8 999	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	248	-782	2 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 046	1 046
31.12.2010	2 556	256	248	264	3 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)				8 695	8 695
31.12.2011	2 556	256	248	8 959	12 019

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

Osaühingu Ilusalong Diiva 2011. 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides

Osaühingu Ilusalong Diiva kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. 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, 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

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

Varud

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 ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

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

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

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Rendiarvestus

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

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.

Ettevõtte kui rendileandja

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.

Tulud

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 2008 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	5 753	4 914
Kokku varud	5 753	4 914

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus		61 903	5 485	53 096	53 096	120 484
Akumuleeritud kulum		-15 024	-5 119	-16 281	-16 281	-36 424
Jääkmaksumus		46 879	366	36 815	36 815	84 060
Amortisatsioonikulu	-1 593	-4 526	-77			-6 196
Ümberklassifitseerimised	36 815			-36 815	-36 815	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	36 815			-36 815	-36 815	0
31.12.2010						
Soetusmaksumus	36 815	56 254	767	0	0	93 836
Akumuleeritud kulum	-1 593	-13 901	-478	0	0	-15 972
Jääkmaksumus	35 222	42 353	289	0	0	77 864
Amortisatsioonikulu	-1 593	-4 526	-77			-6 196
31.12.2011						
Jääkmaksumus	33 629	37 827	212			71 668

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused	72 068			72 068
Muud laenukohustused kokku	72 068			72 068
Laenukohustused kokku	72 068			72 068

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline alen	3 196	3 196		
Lühiajalised laenud kokku	3 196	3 196		
Pikaajaline laen				
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused	108 303			108 303
Muud laenukohustused kokku	108 303			108 303
Laenukohustused kokku	111 499	3 196		108 303

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 003	34 948
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 003	34 948
Kokku müügitulu	27 003	34 948
Müügitulu tegevusalade lõikes		
96021-juuksur ja muu iluteenus	27 003	34 948
Kokku müügitulu	27 003	34 948

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 778	7 679
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 778	7 679

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 508	1 529
Energia	3 351	3 442
Elektrienergia	1 020	989
Soojusenergia	2 331	2 400
Kütus	0	53
Mitmesugused bürookulud	1 257	1 529
Muud	519	1 430
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 635	7 930

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 255	8 733
Sotsiaalmaksud	1 074	3 205
Muud	46	136
Kokku tööjõukulud	4 375	12 074
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	25 565

	2011	2010	
	Ostud	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 508	1 508	6 444

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Ilusalong Diiva (registrikood: 10969802) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAISA ORAV	Juhatuse liige	15.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 695
Kokku	8 959
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 959
Kokku	8 959

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	27003	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaisa Orav	47412296013	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4337191
E-posti aadress	kaisa@diiva.ee