

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Ilukeskuse Osaühing

registrikood: 10264697

tänava/talu nimi, Kaupmehe 7-A4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10114

telefon: +372 6610915

faks: +372 6610915

e-posti aadress: ilukeskuse@hot.ee

veebilehe aadress: www.gatineau.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Üldiselt

Ilukeskuse OÜ alustas oma tegevust 1997. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on professionaalse kosmeetikasarja Gatineau maaletoomine. Ilukeskuse OÜ tegeleb iluteenuste osutamise, kosmeetikatarvete jae- ja hulgimüügi ning samuti kosmeetikalase koolituste korraldamisega. Lisaks müüakse Kinkepoes Kuninga 2 kinkekaupu meestele, naistele ja mänguasju lastele.

Tulud, kulud, kasum

2012. aasta müügitulu moodustas 283 678 eurot, mis on võrreldes eelmise aastaga 60 904 eurot rohkem. Mitmesugused tegevuskulud ja ärikulud moodustasid 38 718 eurot. Tegevusaasta lõpetati kasumiga summas 114 181 eurot.

Personal

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 10 töötajat. Tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega moodustasid 68 139 eurot. Ettevõtte juhatusse kuulub üks liige. Juhatuse liikme tööd eraldi ei tasustatud.

Investeeringud

2012. aastal investeeriti põhivaradesse 2 066 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 741	16 680	
Nõuded ja ettemaksed	28 557	24 610	2
Varud	183 809	96 441	4
Kokku käibevara	234 107	137 731	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	173 320	173 320	5
Materiaalne põhivara	3 199	1 538	6
Kokku põhivara	176 519	174 858	
Kokku varad	410 626	312 589	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 000	13 000	
Võlad ja ettemaksed	26 664	37 808	7
Kokku lühiajalised kohustused	34 664	50 808	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	223 691	223 691	
Kokku pikaajalised kohustused	223 691	223 691	
Kokku kohustused	258 355	274 499	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	8
Ülekurss	16 617	16 617	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 300	381	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 181	1 919	
Kokku omakapital	152 271	38 090	
Kokku kohustused ja omakapital	410 626	312 589	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	283 678	222 774	9
Muud äritulud	116 749	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-178 996	-110 455	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 640	-48 194	
Tööjõukulud	-68 139	-61 133	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-404	-140	
Muud ärikulud	-1 078	-961	
Ärikasum (kahjum)	114 170	1 891	
Finantstulud ja -kulud	11	28	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	114 181	1 919	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 181	1 919	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	114 170	1 891
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	404	140
Kokku korrigeerimised	404	140
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 947	-4 384
Varude muutus	-87 368	-12 581
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 144	8 848
Laekunud intressid	12	28
Kokku rahavood äritegevusest	12 127	-6 058
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 066	-1 678
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 066	-1 678
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	20 000
Saadud laenude tagasimaksed	-5 000	-7 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 000	13 000
Kokku rahavood	5 061	5 264
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 680	11 416
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 061	5 264
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 741	16 680

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	19 173	16 617	381	36 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 919	1 919
31.12.2011	19 173	16 617	2 300	38 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)			114 181	114 181
31.12.2012	19 173	16 617	116 481	152 271

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ilukeskuse OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ilukeskuse OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonuvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks leotakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja maksta selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreeglid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 1 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 amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	26 908	26 908			
Ostjatelt laekumata arved	26 908	26 908			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11			
Ettemaksed	1 638	1 638			
Tulevaste perioodide kulud	12	12			
Muud makstud ettemaksed	1 626	1 626			
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 557	28 557			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	22 730	22 730			
Ostjatelt laekumata arved	22 730	22 730			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	242	242			
Ettemaksed	1 638	1 638			
Tulevaste perioodide kulud	12	12			
Muud makstud ettemaksed	1 626	1 626			
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 610	24 610			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 083		800
Üksikisiku tulumaks		482		600
Sotsiaalmaks		1 305		1 545
Kohustuslik kogumispension		67		64
Töötuskindlustusmaksed		158		188
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				23
Ettemaksukonto jääk	11		242	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	6 095	242	3 220

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	183 809	96 441
Kokku varud	183 809	96 441

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	173 320	173 320
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	173 320	173 320
31.12.2011		
Soetusmaksumus	173 320	173 320
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	173 320	173 320
31.12.2012		
Soetusmaksumus	173 320	173 320
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	173 320	173 320

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	1 678	1 678
Amortisatsioonikulu	-140	-140
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 678	1 678
Akumuleeritud kulum	-140	-140
Jääkmaksumus	1 538	1 538
Ostud ja parendused	2 066	2 066
Amortisatsioonikulu	-405	-405
31.12.2012		
Soetusmaksumus	3 744	3 744
Akumuleeritud kulum	-545	-545
Jääkmaksumus	3 199	3 199

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10 178	10 178		
Võlad töövõtjatele	5 704	5 704		
Maksuvõlad	6 095	6 095		
Muud võlad	4 687	4 687		
Muud viitvõlad	4 687	4 687		
Kokku võlad ja ettemaksed	26 664	26 664		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	18 702	18 702		
Võlad töövõtjatele	5 566	5 566		
Maksuvõlad	3 220	3 220		
Muud võlad	10 320	10 320		
Muud viitvõlad	10 320	10 320		
Kokku võlad ja ettemaksed	37 808	37 808		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	19 173	19 173
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	273 528	216 079
Soome	2 387	349
Taani	2 600	735
Rootsi	1 590	4 400
Läti	1 732	1 211
Poola	1 841	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	283 678	222 774
Kokku müügitulu	283 678	222 774
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük (46451)	171 115	134 375
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201)	7 177	5 629
Juuksuri- ja muu iluteenindus (96021)	105 386	82 770
Kokku müügitulu	283 678	222 774

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	50 444	45 335
Sotsiaalmaksud	17 695	15 798
Kokku tööjõukulud	68 139	61 133
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 11 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	231 691	236 691

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000
2011	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	7 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 400	3 840

Ettevõtte juhatuse oli aasta vältel üheliikmeline. Juhatuse liikme tööd eraldi ei tasustatud.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2013

Ilukeskuse Osaühing (registrikood: 10264697) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Heli Veskimägi

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri


5.07.2013 a.

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 181
Kokku	116 481
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	116 481
Kokku	116 481

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	105386	37.15%	Jah
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	171115	60.32%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7177	2.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heli Veskimägi	46406180217		19173 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6610915
Faks	+372 6610915
E-posti aadress	ilukeskuse@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.gatineau.ee