

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Dermoshop OÜ

registrikood: 11119460

tänavanimi: Tornimäe tn 7-K30

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

telefon: +358 62804400, +372 6006622

faks: +358 63641403, +372 6466221

e-posti aadress: gerda.tammerik@dermoshop.ee, gerda@dermoshop.ee

veebilehe aadress: www.dermoshop.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Lisa 12 Tegevuse jätkuvus	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Dermoshop OÜ asutati Soome emafirma Dermoshop OY poolt 28. märtsil 2005. a.

Dermoshop OÜ müüb Soome nahahooldus- ja jumeustooteid läbi oma internetipoe www.dermosil.ee, tooteid müüakse nii era- kui juriidilistele isikutele otse ilma vahendajateta.

Kõik möödunud aastal toimunud tegevused ja sündmused olid seotud ettevõtte töö edasiarendamisega ning Dermoshop kaubamärgi tutvustamisega Eestis turul. Ettevõtte alustas aktiivset müügitgevust oktoobris 2005.

Seoses Dermoshop OÜ sisenemisega 2015. aastal Läti turule, loodi veebipood www.dermoshop.lv, võeti Läti klientide teenindamiseks tööle 2 täiskohaga töötajat. Tehti suured investeeringud, mis märkimisväärselt mõjutasid nii 2015, 2016 ja kindlasti ka mõjutavad 2017. aastal Eesti ettevõtte majandustulemusi.

Seega 2016. aastal oli seoses uuele turule sisenemise jätkamisega ettevõtte tegevuses planeeritud kahjum. Selle tulemusena on 2016. aastalõpuseisuga ettevõttel negatiivne omakapital, mis ei vasta äriseadustiku nõuetele; lühiajalised kohustused seisuga 31.12.2016 ületasid käibevarasid 45 359 euro võrra ning ettevõtte omakapital oli negatiivne summas 45 359 eurot..

Dermoshop OY on kinnitanud Dermoshop OÜ tegevuse jätkamist nii Eestis kui Lätis, ettevõtte omanikud otsustanud suurendada osakapitali 1 euro võrra ülekursiga 59 999 eurot rahalise sissemakse teel, vajadusel finansiriliselt tegevust toetades ka edaspidi investeeringute näol.

Planeeritud on läbi mitmete koostööprojektide tõsta müüki, vähendada kulusid ning osaliselt katta kulusid emaettevõtte Dermoshop OY poolt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	46 897	70 324	2
Nõuded ja ettemaksed	25 783	18 319	3
Kokku käibevarad	72 680	88 643	
Kokku varad	72 680	88 643	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	118 039	50 847	5
Kokku lühiajalised kohustised	118 039	50 847	
Kokku kohustised	118 039	50 847	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 410	6 410	6
Ülekurss	265 088	265 088	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-233 702	-189 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 155	-43 910	
Kokku omakapital	-45 359	37 796	
Kokku kohustised ja omakapital	72 680	88 643	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	566 959	553 967	7
Muud äritulud	0	212	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-388 926	-387 780	8
Mitmesugused tegevuskulud	-166 385	-138 111	9
Tööjõukulud	-94 792	-72 201	10
Muud ärikulud	-13	0	
Ärikasum (kahjum)	-83 157	-43 913	
Muud finantstulud ja -kulud	2	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-83 155	-43 910	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 155	-43 910	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dermoshop raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

1.1.2016 jõustusiid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Dermoshop OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Sellest tulenevalt on muudetud ka aruande esitusviisi.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtjate tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes kasulikest eluigadest: IT seadmetele, kontorimööblile ning muudele kontori seadmetele on rakendatud kasulikkude eluiga 3-4 aastat.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem selle bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei

ole võrdsed.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumiseaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Juhul, kui ettevõtte annab kauba või teenuse müügil ostjale lisaks müüdud kaubale või teenusele muid soodustusi (näiteks boonuspunkte, soodustustukuponge ja muud taolist), mis võimaldavad ostjal tulevikus teatud kaupu või teenuseid soodsamalt omandada, tuleb müügitehingust saadud või saadaolev tasu jagada järgmiste komponentide vahel, lähtudes nende komponentide õiglasest väärtusest:

- (a) müüdud kaupade või teenuste eest saadud tasu - kajastatakse tuluna müügitehingu toimumise hetkel; ja
- (b) tulevikusoodustuste (näiteks boonuspunktide) eest saadud tasu - kajastatakse algselt kohustusena; tulu kajastamine toimub soodustuste andmise (näiteks boonuspunktide lunastamise) või soodustuste andmise kohustuse aegumise (näiteks boonuspunktide kehtetuks muutumise) hetkel.

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 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaeettevõtja (ning emaeettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaeettevõtja ülejäänud tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolulistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2016 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	5 264	1 926
Arvelduskonto	41 633	68 398
Kokku raha	46 897	70 324

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 250	24 250	
Ostjatelt laekumata arved	24 250	24 250	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	75	75	4
Ettemaksed	1 458	1 458	
Tulevaste perioodide kulud	1 458	1 458	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 783	25 783	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 939	15 939	
Ostjatelt laekumata arved	15 939	15 939	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50	50	4
Ettemaksed	2 330	2 330	
Tulevaste perioodide kulud	2 330	2 330	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 319	18 319	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 729	0	7 437
Üksikisiku tulumaks	0	1 545	0	1 593
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	332
Sotsiaalmaks	0	2 826	0	2 821
Kohustuslik kogumispension	0	187	0	148
Töötuskindlustusmaksed	0	198	0	197
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 146	0	150
Ettemaksukonto jääk	75		50	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	75	12 695	50	12 678

Vaata ka lisa 3 ja 5.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 545	23 545	
Võlad töövõtjatele	2 755	2 755	
Maksuvõlad	12 695	12 695	4
Muud võlad	480	480	
Muud viitvõlad	480	480	
Saadud ettemaksed	4 702	4 702	
Tulevaste perioodide tulud	4 702	4 702	
Võlad emaattevõtjale	73 862	73 862	11
Kokku võlad ja ettemaksed	118 039	118 039	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 290	13 290	
Võlad töövõtjatele	1 716	1 716	
Maksuvõlad	12 678	12 678	4
Muud võlad	480	480	
Muud viitvõlad	480	480	
Saadud ettemaksed	3 909	3 909	
Tulevaste perioodide tulud	3 909	3 909	
Võlad emaattevõtjale	18 774	18 774	11
Kokku võlad ja ettemaksed	50 847	50 847	

Võlad emaattevõtjale on tekkinud tavapärase äritegevuse käigus.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	6 410	6 410
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	535 838	544 826
Läti	31 121	9 141
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	566 959	553 967
Kokku müügitulu	566 959	553 967
Müügitulu tegevusalade lõikes		
4791 Jaemüük posti või Interneti teel	566 959	553 967
Kokku müügitulu	566 959	553 967

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-264 918	-257 009	11
Transpordikulud	-114 225	-118 832	
Muud	-9 783	-11 939	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-388 926	-387 780	

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	-10 560	-10 546	
Mitmesugused bürookulud	-34 271	-36 067	
Lähetuskulud	-3 526	-2 945	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	11 558	-115	
Reklaami- ja messidekulud	-106 146	-65 634	
Muud	-23 440	-22 804	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-166 385	-138 111	

Real „Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest“ on kajastatud nii aruandeperioodil tekkinud kulud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuetest kui ka varasematel perioodidel alla hinnatud nõuete laekumised.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	70 912	54 000
Sotsiaalmaksud	23 880	18 201
Kokku tööjõukulud	94 792	72 201
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Dermoshop Oy
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	73 862	18 774
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	349	349

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	264 918	257 009
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 800	7 800

Emaettevõtjalt on ostetud kaupa edasimüügiks 2016: 264 918 ja 2015: 257 009 EUR.

Olulise osalusega juriidilisest isikust omaniku ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjalt on tasutud kontoriruumi rendi eest 2016: 7 800 EUR ja 2015: 7 800 EUR.

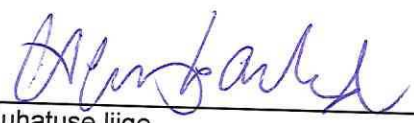
Vastav kulu on kajastatud kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" (vaata lisa 8) ja "Mitmesugused tegevuskulud" (vaata lisa 9) ning kohustused on kajastatud bilansikirjel "Võlad ja ettemaksed" (vaata ka lisa 5).

Lisa 12 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2016 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused ettevõtte käibevarasid 45 359 euro võrra ning ettevõtte omakapital on negatiivne summas 45 359 eurot. Ettevõtte juhtkonna hinnangul on Dermoshop OÜ jätkuvalt tegutsev ning emaettevõtte pakub vajadusel Dermoshop OÜ-le finantstuge, et ettevõtte kohustused saaks õigeaegselt tasutud. 09.02.2017 on ettevõtte omanikud otsustanud suurendada osakapitali 1 euro võrra ülekursiga 59 999 eurot rahalise sissemakse teel.

Juhatuse allkirjad 2016. a majandusaasta aruandele

OÜ Dermoshop (reg.kood 1119460) juhatus on koostanud 2016. a majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aruandest.

 20/22017
Juhatuse liige
(Henry Robert Backlund)

 20.022017
Juhatuse liige
(Peter Nils Johan Boström)

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-233 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 155
Kokku	-316 857
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-316 857
Kokku	-316 857

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-233 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 155
Kokku	-316 857
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-316 857
Kokku	-316 857

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	566959	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dermoshop Oy		Soome	6410 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6006622
Telefon	+358 62804400
Faks	+372 6466221
Faks	+358 63641403
E-posti aadress	gerda@dermoshop.ee
E-posti aadress	gerda.tammerik@dermoshop.ee
Veebilehe aadress	www.dermoshop.ee