

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Ilusalong Diiva

registrikood: 10969802

tänavatalu nimi, Arkaadia aed 4
maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71003

telefon: +372 4337191

e-posti aadress: kaisa@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	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Ilusalong Diiva alustas tegevust detsembris 2003a.

Osaühingu põhitegevuseks on ilusalongiteenused s.h. juuksuri-, manikööri-, pedikööri- ning kosmeetikutööd ja teenused. Ilusalong Diiva pakub ka veel massaaži-, tervise- ning enesetunde parendamisteenust.

Ettevõtte 2016a. eesmärk on jätkata salongis pakutavate teenuste osutamist ja toodete müüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	6 222	4 972
Nõuded ja ettemaksed	1 806	2 797
Varud	6 286	2 996
Kokku käibevara	14 314	10 765
Põhivara		
Materiaalne põhivara	97 304	107 148
Kokku põhivara	97 304	107 148
Kokku varad	111 618	117 913
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 092	3 269
Kokku lühiajalised kohustused	2 092	3 269
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	99 531	105 498
Kokku pikaajalised kohustused	99 531	105 498
Kokku kohustused	101 623	108 767
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	248	248
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 086	6 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	849	-577
Kokku omakapital	9 995	9 146
Kokku kohustused ja omakapital	111 618	117 913

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	32 777	34 963
Muud äritulud	2	91
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 821	-4 517
Mitmesugused tegevuskulud	-10 852	-11 692
Tööjõukulud	-6 752	-5 398
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 639	-12 328
Muud ärikulud	-14	-14
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 701	1 105
Intressikulud	-1 852	-2 182
Muud finantstulud ja -kulud	0	500
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	849	-577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	849	-577

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 701	1 105
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 639	12 328
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-91
Kokku korrigeerimised	10 639	12 237
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	991	-1 219
Varude muutus	-3 290	-706
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 177	-12 470
Kokku rahavood äritegevusest	9 864	-1 053
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-795	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	19 167
Antud laenud	0	-14 000
Antud laenude tagasimaksed	0	14 000
Laekunud intressid	0	500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-795	19 667
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 810
Saadud laenude tagasimaksed	-5 967	-18 763
Makstud intressid	-1 852	-2 182
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 819	-19 135
Kokku rahavood	1 250	-521
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 972	5 493
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 250	-521
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 222	4 972

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	248	6 663	9 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-577	-577
31.12.2014	2 556	256	248	6 086	9 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)				849	849
31.12.2015	2 556	256	248	6 935	9 995

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

Osaühingu Ilusalong Diiva OÜ 2015. 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 eurodes.

Osaühingu Ilusalong Diiva kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil-äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned 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.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir on 2000 eurot.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot või 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.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	6 286	2 996
Kokku varud	6 286	2 996

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	126 815	54 975	3 669	185 459
Akumuleeritud kulum	-12 038	-33 993	-876	-46 907
Jääkmaksumus	114 777	20 982	2 793	138 552
Amortisatsioonikulu	-9 302	-1 906	-1 120	-12 328
Müügid		-19 076		-19 076
31.12.2014				
Soetusmaksumus	126 815	0	3 669	130 484
Akumuleeritud kulum	-21 340	0	-1 996	-23 336
Jääkmaksumus	105 475	0	1 673	107 148
Ostud ja parendused			795	795
Amortisatsioonikulu	-9 301		-1 338	-10 639
31.12.2015				
Soetusmaksumus	126 815	0	4 464	131 279
Akumuleeritud kulum	-30 641	0	-3 334	-33 975
Jääkmaksumus	96 174	0	1 130	97 304

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		19 167
Kokku		19 167

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
panga laen	53 352		53 352	
Pikaajalised laenud kokku	53 352		53 352	
Pikaajalised võlakirjad				
muu laen	46 179		46 179	
Pikaajalised võlakirjad kokku	46 179		46 179	
Laenukohustused kokku	99 531		99 531	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
pangalaen	59 319		59 319	
muu laen	46 179		46 179	
Pikaajalised laenud kokku	105 498		105 498	
Laenukohustused kokku	105 498		105 498	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 777	34 963
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 777	34 963
Kokku müügitulu	32 777	34 963
Müügitulu tegevusalade lõikes		
96021-juuksur ja muu iluteenus	32 777	34 963
Kokku müügitulu	32 777	34 963

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 821	4 517
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 821	4 517

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 125	1 500
Energia	6 296	7 108
Elektrienergia	4 672	5 038
Soojusenergia	1 624	2 070
Mitmesugused bürookulud	678	1 254
Koolituskulud	208	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	9	31
hoolduskulud	1 016	1 229
Muud	1 520	570
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 852	11 692

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	6 752	3 991
Sotsiaalmaksud	1 674	1 368
Muud	40	39
Kokku tööjõukulud	8 466	5 398
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 179	46 179

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2016

Osaühing Ilusalong Diiva (registrikood: 10969802) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAISA ORAV	Juhatuse liige	27.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	849
Kokku	6 935
Jaotamine	
Kokku	6 935

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	32777	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