

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Ilusalong Diiva

registrikood: 10969802

tänavatalu nimi, Arkaadia aed 4
maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71003

telefon: +372 4337191

e-posti aadress: kaisa@diiva.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing Ilusalong Diiva OÜ alustas tegevust detsembris 2003.

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

Ettevõtte 2017. aasta eesmärk on jätkata salongis pakutavate teenuste osutamist ja salongi toodete müüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 880	6 222	
Nõuded ja ettemaksed	2 863	1 806	
Varud	4 750	6 286	2
Kokku käibevarad	14 493	14 314	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	89 604	97 304	3
Kokku põhivarad	89 604	97 304	
Kokku varad	104 097	111 618	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 919	2 092	
Kokku lühiajalised kohustised	1 919	2 092	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	93 077	99 531	4
Kokku pikaajalised kohustised	93 077	99 531	
Kokku kohustised	94 996	101 623	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	248	248	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 935	6 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-894	849	
Kokku omakapital	9 101	9 995	
Kokku kohustised ja omakapital	104 097	111 618	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	31 373	32 777	5
Muud äritulud	0	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 436	-1 821	6
Mitmesugused tegevuskulud	-9 886	-10 852	7
Tööjõukulud	-7 303	-6 752	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 259	-10 639	
Muud ärikulud	-14	-14	
Ärikasum (kahjum)	475	2 701	
Intressikulud	-1 369	-1 852	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-894	849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-894	849	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

Osaühingu Ilusalong Diiva OÜ 2016. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	4 750	6 286
Kokku varud	4 750	6 286

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	2 559			2 559
Amortisatsioonikulu	-9 467		-792	-10 259
31.12.2016				
Soetusmaksumus	129 374	0	4 464	133 838
Akumuleeritud kulum	-40 108	0	-4 126	-44 234
Jääkmaksumus	89 266	0	338	89 604

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Swedbanki laen	46 898		46 898		2021
Muu laen	46 179		46 179		
Pikaajalised laenud kokku	93 077		93 077		
Laenukohustised kokku	93 077		93 077		
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		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		
Laenukohustised kokku	99 531		99 531		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 373	32 777
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 373	32 777
Kokku müügitulu	31 373	32 777
Müügitulu tegevusalade lõikes		
96021-juuksur ja muu iluteenus	31 373	32 777
Kokku müügitulu	31 373	32 777

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 436	1 821
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 436	1 821

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	0	1 125
Energia	4 966	6 296
Elektrienergia	4 385	4 672
Soojusenergia	581	1 624
Veevarustusteenused	796	0
Mitmesugused bürookulud	577	678
Koolituskulud	0	208
Riiklikud ja kohalikud maksud	14	9
hoolduskulud	758	1 016
kindlustuskulud	312	0
Muud	2 463	1 520
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 886	10 852

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 458	6 752
Sotsiaalmaksud	1 801	1 674
Muud	44	40
Kokku tööjõukulud	7 303	8 466
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 179	46 179

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 680	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.02.2017

Osaühing Ilusalong Diiva (registrikood: 10969802) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAISA ORAV	Juhatuse liige	07.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-894
Kokku	6 041
Jaotamine	
Kokku	6 041

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	31373	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 (Lihtomand)

Sidevahendid

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