

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

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 2018. aasta eesmärk on jätkata salongis pakutavate teenuste osutamist ja salongi toodete müüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 825	6 880	
Nõuded ja ettemaksed	2 828	2 863	
Varud	360	4 750	
Kokku käibevarad	18 013	14 493	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	80 678	89 604	2
Kokku põhivarad	80 678	89 604	
Kokku varad	98 691	104 097	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 608	1 919	
Kokku lühiajalised kohustised	1 608	1 919	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	86 221	93 077	3
Kokku pikaajalised kohustised	86 221	93 077	
Kokku kohustised	87 829	94 996	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	248	248	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 041	6 935	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 761	-894	
Kokku omakapital	10 862	9 101	
Kokku kohustised ja omakapital	98 691	104 097	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	37 943	31 373	
Muud äritulud	6	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 307	-3 436	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 152	-9 886	
Tööjõukulud	-7 945	-7 303	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 747	-10 259	
Muud ärikulud	-16	-14	
Ärikasum (kahjum)	2 782	475	
Intressikulud	-1 021	-1 369	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 761	-894	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 761	-894	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Ilusalong Diiva OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Koostatud on väikeettevõtte aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

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 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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused			821	821
Amortisatsioonikulu	-9 468		-279	-9 747
31.12.2017				
Soetusmaksumus	145 655	0	1 616	147 271
Akumuleeritud kulum	-65 857	0	-736	-66 593
Jääkmaksumus	79 798	0	880	80 678

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Swedbank laen	40 042		40 042		22.08.2021
Muu laen	46 179		46 179		
Pikaajalised laenud kokku	86 221		86 221		
Laenukohustised kokku	86 221		86 221		

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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		

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 938	5 458
Sotsiaalmaksud	1 960	1 801
Muud	47	44
Kokku tööjõukulud	7 945	7 303
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 827	46 179	46 179

Ostud ja müügid

	2017
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 886

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 160	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2018

Osaühing Ilusalong Diiva (registrikood: 10969802) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAISA ORAV	Juhatuse liige	27.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 761
Kokku	7 802
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 802
Kokku	7 802

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	27943	73.64%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10000	26.36%	Ei

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