

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Ilukeskuse Osaühing

registrikood: 10264697

tänavanimi: Kaupmehe tn 7-109

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10114

telefon: +372 6610915

faks: +372 6610915

e-posti aadress: info@gatineau.ee

veebilehe aadress: www.gatineau.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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.

Tulud, kulud, kasum

2017. aasta müügitulu moodustas 235 643 eurot, mis on võrreldes eelmise aastaga 12 028 eurot vähem.

Mitmesugused tegevuskulud ja ärikulud moodustasid 60 211 eurot. Tegevusaasta lõpetati kahjumiga summas 34 399 eurot.

Personal

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 4 töötajat. Tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega moodustasid 32 745 eurot. Ettevõtte juhatusse kuulub üks liige. Juhatuse liikme tööd eraldi ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 245	22 580	
Nõuded ja ettemaksed	19 136	19 543	2,4
Varud	108 888	145 755	3
Kokku käibevarad	139 269	187 878	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	173 320	173 320	5
Materiaalsed põhivarad	5 290	379	6
Kokku põhivarad	178 610	173 699	
Kokku varad	317 879	361 577	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 000	11 000	
Võlad ja ettemaksed	24 525	33 824	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	35 525	44 824	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	173 888	173 888	
Kokku pikaajalised kohustised	173 888	173 888	
Kokku kohustised	209 413	218 712	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	8
Ülekurss	16 617	16 617	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 075	138 299	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 399	-31 224	
Kokku omakapital	108 466	142 865	
Kokku kohustised ja omakapital	317 879	361 577	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	235 643	247 671	9
Muud äritulud	1	43	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-175 748	-187 253	
Mitmesugused tegevuskulud	-58 499	-60 283	
Tööjõukulud	-32 745	-29 411	10,11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 340	-637	6
Muud ärikulud	-1 712	-1 355	
Ärikasum (kahjum)	-34 400	-31 225	
Intressitulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-34 399	-31 224	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 399	-31 224	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ilukeskuse OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi 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 ning tegemist on väikeettevõtte aruandega.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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:

Materiaalsele põhivara määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Finantskohustised

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).

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 kulusid.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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 emettevõtte 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 808	17 808
Ostjatelt laekumata arved	17 808	17 808
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	185	185
Ettemaksed	1 143	1 143
Tulevaste perioodide kulud	8	8
Muud makstud ettemaksed	1 135	1 135
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 136	19 136
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 417	16 417
Ostjatelt laekumata arved	16 417	16 417
Ettemaksed	3 126	3 126
Tulevaste perioodide kulud	2 300	2 300
Muud makstud ettemaksed	826	826
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 543	19 543

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	108 888	145 755
Kokku varud	108 888	145 755

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 106	0	4 879
Üksikisiku tulumaks	0	257	0	303
Sotsiaalmaks	0	683	0	749
Kohustuslik kogumispension	0	32	0	37
Töötuskindlustusmaksed	0	50	0	54
Ettemaksukonto jääk	185			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	185	2 128		6 022

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	173 320	173 320
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	173 320	173 320
31.12.2016		
Soetusmaksumus	173 320	173 320
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	173 320	173 320
31.12.2017		
Soetusmaksumus	173 320	173 320
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	173 320	173 320

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 744	3 744
Akumuleeritud kulum	-2 728	-2 728
Jääkmaksumus	1 016	1 016
Amortisatsioonikulu	-637	-637
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 744	3 744
Akumuleeritud kulum	-3 365	-3 365
Jääkmaksumus	379	379
Ostud ja parendused	6 251	6 251
Amortisatsioonikulu	-1 340	-1 340
31.12.2017		
Soetusmaksumus	6 251	6 251
Akumuleeritud kulum	-961	-961
Jääkmaksumus	5 290	5 290

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 155	14 155
Võlad töövõtjatele	4 160	4 160
Maksuvõlad	2 128	2 128
Muud võlad	4 082	4 082
Muud viitvõlad	4 082	4 082
Kokku võlad ja ettemaksed	24 525	24 525
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 382	24 382
Võlad töövõtjatele	3 420	3 420
Maksuvõlad	6 022	6 022
Kokku võlad ja ettemaksed	33 824	33 824

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	19 173	19 173
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	230 630	237 542
Soome	1 738	348
Rootsi	1 300	1 672
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	233 668	239 562
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 975	8 109
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 975	8 109
Kokku müügitulu	235 643	247 671
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	235 643	247 671

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	55 324	21 371
Sotsiaalmaksud	8 518	8 040
Haigusraha	48	0
Kokku tööjõukulud	63 890	29 411
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	184 888	184 888

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 640	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Ilukeskuse Osaühing (registrikood: 10264697) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELI VESKIMÄGI	Juhatuse liige	29.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 399
Kokku	72 676

Kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	235643	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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