

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 2019. aasta eesmärk on jätkata salongis pakutavate teenuste osutamist ja salongi toodete müüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 319	14 825
Nõuded ja ettemaksed	4 993	2 828
Varud	234	360
Kokku käibevarad	21 546	18 013
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	70 864	80 678
Kokku põhivarad	70 864	80 678
Kokku varad	92 410	98 691
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	2 135	1 608
Kokku lühiajalised kohustised	2 135	1 608
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	79 203	86 221
Kokku pikaajalised kohustised	79 203	86 221
Kokku kohustised	81 338	87 829
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	248	248
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 802	6 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	210	1 761
Kokku omakapital	11 072	10 862
Kokku kohustised ja omakapital	92 410	98 691

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	37 595	37 943
Muud äritulud	2	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 074	-9 307
Mitmesugused tegevuskulud	-12 028	-8 152
Tööjõukulud	-8 597	-7 945
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 813	-9 747
Muud ärikulud	-16	-16
Ärikasum (kahjum)	1 069	2 782
Intressikulud	-859	-1 021
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	210	1 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)	210	1 761

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Ilusalong Diiva OÜ 2018. 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. 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 ilmnenud 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 finantskuludeks 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 finantstuludeks. 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	
31.12.2016				
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
Amortisatsioonikulu	-9 468		-346	-9 814
31.12.2018				
Soetusmaksumus	145 655		1 616	147 271
Akumuleeritud kulum	-75 325		-1 082	-76 407
Jääkmaksumus	70 330		534	70 864

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laenukohustus 1	33 024		33 024		22.08.2021
Laenukohustus 2	46 179		46 179		
Pikaajalised laenud kokku	79 203		79 203		
Laenukohustised kokku	79 203		79 203		

	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		

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	6 418	5 938
Sotsiaalmaksud	2 128	1 960
Muud	51	47
Kokku tööjõukulud	8 597	7 945
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 993	1 827	46 179

Ostud ja müügid

	2018		2017
	Ostud	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			4 886
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 252	6 584	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	5 640	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.03.2019

Osaühing Ilusalong Diiva (registrikood: 10969802) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAISA ORAV	Juhatuse liige	12.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	210
Kokku	8 012
Jaotamine	
Kokku	8 012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	27595	73.40%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10000	26.60%	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