

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Ilukeskuse Osaühing

registrikood: 10264697

tänavanimi, maja ja korteri number: Kaupmehe tn 7-109

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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

2018. aasta müügitulu moodustas 223 901 eurot, mis on võrreldes eelmise aastaga 11 742 eurot vähem.

Mitmesugused tegevuskulud ja ärikulud moodustasid 34 806 eurot. Tegevusaasta lõpetati 9 153 eurose kasumiga.

Personal

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 3 töötajat. Tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega moodustasid 40 884 eurot. Ettevõtte juhatusse kuulub üks liige. Juhatuse liikme tööd eraldi ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 777	11 245	
Nõuded ja ettemaksed	14 956	19 136	2,3
Varud	103 646	108 888	
Kokku käibevarad	137 379	139 269	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	173 320	173 320	
Materiaalsed põhivarad	5 019	5 290	4
Kokku põhivarad	178 339	178 610	
Kokku varad	315 718	317 879	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 000	11 000	
Võlad ja ettemaksed	13 211	24 525	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	24 211	35 525	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	173 888	173 888	
Kokku pikaajalised kohustised	173 888	173 888	
Kokku kohustised	198 099	209 413	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	
Ülekurss	16 617	16 617	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 676	107 075	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 153	-34 399	
Kokku omakapital	117 619	108 466	
Kokku kohustised ja omakapital	315 718	317 879	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	223 901	235 643	6
Muud äritulud	148	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-137 346	-175 748	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 806	-58 499	
Tööjõukulud	-40 884	-32 745	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 320	-1 340	
Muud ärikulud	-540	-1 712	
Ärikasum (kahjum)	9 153	-34 400	
Intressitulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 153	-34 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 153	-34 399	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ilukeskuse OÜ 2018. 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 kasulikkude 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 703	13 703
Ostjatelt laekumata arved	13 703	13 703
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16
Muud nõuded	99	99
Ettemaksed	1 138	1 138
Tulevaste perioodide kulud	1 135	1 135
Muud makstud ettemaksed	3	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 956	14 956
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 787		1 106
Üksikisiku tulumaks		108		257
Sotsiaalmaks		842		683
Kohustuslik kogumispension		39		32
Töötuskindlustusmaksed		61		50
Ettemaksukonto jääk	16		185	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16	2 837	185	2 128

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	1 049	1 049		1 049
Amortisatsioonikulu	-70	-70	-1 250	-1 320
31.12.2018				
Soetusmaksumus	1 049	1 049	6 251	7 300
Akumuleeritud kulum	-70	-70	-2 211	-2 281
Jääkmaksumus	979	979	4 040	5 019

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 467	5 467
Võlad töövõtjatele	4 907	4 907
Maksuvõlad	2 837	2 837
Kokku võlad ja ettemaksed	13 211	13 211
	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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	219 257	230 630
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 457	3 038
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	220 714	233 668
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	3 187	1 975
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 187	1 975
Kokku müügitulu	223 901	235 643
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	223 901	235 643

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	30 324	24 179
Sotsiaalmaksud	10 560	8 518
Haigusraha	0	48
Kokku tööjõukulud	40 884	32 745
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	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		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 167	5 640

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27. 06. 19 a.

Ilukeskuse Osaühing (registrikood: 10264697) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Heli Veskimägi

Juhatuse liige

27. 06. 19 a.



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 153
Kokku	81 829
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 829
Kokku	81 829

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	223901	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