

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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

2022. aasta müügitulu moodustas 124 139 eurot, mis on võrreldes eelmise aastaga 21 336 eurot vähem. Mitmesugused tegevuskulud moodustasid 24 242 eurot. Tegevusaasta lõpetati 34 475-eurose kahjumiga.

Personal

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 4 töötajat. Tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega moodustasid 48 951 eurot. Ettevõtte juhatusse kuulub üks liige. Juhatuse liikme tööd eraldi ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 332	25 975	
Nõuded ja ettemaksed	12 206	14 787	2,3
Varud	70 013	77 895	
Kokku käibevarad	90 551	118 657	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	173 320	173 320	
Materiaalsed põhivarad	4 530	6 700	4
Kokku põhivarad	177 850	180 020	
Kokku varad	268 401	298 677	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	5 000	8
Võlad ja ettemaksed	37 591	33 393	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	42 591	38 393	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	173 888	173 888	8
Kokku pikaajalised kohustised	173 888	173 888	
Kokku kohustised	216 479	212 281	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	
Ülekurss	16 617	16 617	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 607	79 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 475	-28 831	
Kokku omakapital	51 922	86 396	
Kokku kohustised ja omakapital	268 401	298 677	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	124 139	145 475	6
Muud äritulud	383	6	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 415	-94 509	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 242	-32 758	
Tööjõukulud	-48 951	-43 847	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 170	-2 796	4
Muud ärikulud	-5 220	-403	
Ärikasum (kahjum)	-34 476	-28 832	
Intressitulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-34 475	-28 831	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 475	-28 831	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ilukeskuse OÜ 2022. 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 loetakse 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:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar, tööriistad, sisseseaded	5 aastat
Arvutid ja kontoritehnika	5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtusel).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi 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 kulutused.

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.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis on kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta.

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 isikutele 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 260	5 260	
Ostjatelt laekumata arved	5 260	5 260	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 179	1 179	3
Muud nõuded	5 759	5 759	
Ettemaksed	8	8	
Tulevaste perioodide kulud	8	8	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 206	12 206	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 016	12 016	
Ostjatelt laekumata arved	12 016	12 016	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 763	2 763	3
Muud nõuded	0	0	
Ettemaksed	8	8	
Tulevaste perioodide kulud	8	8	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 787	14 787	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 179	0	0	1 458
Üksikisiku tulumaks	0	242	0	107
Sotsiaalmaks	0	1 089	0	851
Kohustuslik kogumispension	0	38	0	30
Töötuskindlustusmaksed	0	79	0	62
Ettemaksukonto jääk	0		2 763	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 179	1 448	2 763	2 508

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	2 852	8 664	11 516
Akumuleeritud kulum	-600	-5 033	-5 633
Jääkmaksumus	2 252	3 631	5 883
Ostud ja parendused	935	2 678	3 613
Muud ostud ja parendused	935	2 678	3 613
Amortisatsioonikulu	-695	-2 101	-2 796
31.12.2021			
Soetusmaksumus	3 787	11 343	15 130
Akumuleeritud kulum	-1 295	-7 135	-8 430
Jääkmaksumus	2 492	4 208	6 700
Ostud ja parendused	0	0	0
Muud ostud ja parendused	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-757	-1 413	-2 170
31.12.2022			
Soetusmaksumus	3 787	11 343	15 130
Akumuleeritud kulum	-2 052	-8 548	-10 600
Jääkmaksumus	1 735	2 795	4 530

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 681	9 681	
Võlad töövõtjatele	3 347	3 347	
Võlad seotud osapooltele	19 051	19 051	
Maksuvõlad	1 448	1 448	3
Muud võlad	4 064	4 064	
Muud viitvõlad	4 064	4 064	
Saadud ettemaksed	0	0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	37 591	37 591	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 873	11 873	
Võlad töövõtjatele	2 968	2 968	
Võlad seotud osapooltele	14 000	14 000	
Maksuvõlad	2 508	2 508	3
Muud võlad	2 001	2 001	
Muud viitvõlad	2 001	2 001	
Saadud ettemaksed	43	43	
Muud saadud ettemaksed	43	43	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 393	33 393	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	122 017	141 147
Soome	1 528	1 404
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	123 545	142 551
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	594	2 924
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	594	2 924
Kokku müügitulu	124 139	145 475
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kosmeetikatarvete jae- ja hulgimüük	112 675	135 238
Kosmeetiku teenused	11 464	10 237
Kokku müügitulu	124 139	145 475

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	36 407	32 626
Sotsiaalmaksud	12 342	11 221
Haigusraha	202	0
Kokku tööjõukulud	48 951	43 847
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	5 000
Kokku laenukohustised	5 000	5 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 051	14 000
Kokku võlad ja ettemaksed	19 051	14 000

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	173 888	173 888
Kokku laenukohustised	173 888	173 888

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	183 888	183 888
Kokku laenukohustised	183 888	183 888

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	183 888	183 888
Kokku laenukohustised	183 888	183 888

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 200	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2023

Ilukeskuse Osaühing (registrikood: 10264697) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELI VESKIMÄGI	Juhatuse liige	02.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 475
Kokku	16 132
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 132
Kokku	16 132

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	112675	90.77%	Jah
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	11464	9.23%	Ei

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