

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: TARTU PESUKÖÖK OÜ

registrikood: 10441774

tänava/talu nimi, Pikk tn 14

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

telefon: +372 7402070

faks: +372 7402070

e-posti aadress: info@pesukook.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Tartu Pesuköök põhitegevuseks on tekstiili ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus Eesti Vabariigis. 30.detsembril 2014.a toimus OÜ Tartu Pesuköök osa võõrandamine senise omaniku poolt Harupex OÜ-le.

Firma on arenenud aasta-aastalt nii enda kui ka teenuse tarbijate huvides. Firma peamisteks klientideks on hotellid, ettevõtted ja eraisikud Tartu linnas.

OÜ Tartu Pesuköök juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on kvaliteet. Firma kvaliteedipoliitika eesmärk on osutada kvaliteetset teenust, mille põhiliseks hindamiskriteeriumiks on kliendi rahulolu.

2017. aasta müügitulu oli 191627 eurot ja kasum 15957 eurot.

2018.a planeeritakse jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 645	3 530	2
Nõuded ja ettemaksed	17 716	11 503	3, 4
Varud	10 898	1 205	
Kokku käibevarad	37 259	16 238	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 204	18 689	5
Kokku põhivarad	31 204	18 689	
Kokku varad	68 463	34 927	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 536	0	6
Võlad ja ettemaksed	20 360	13 583	4, 7
Kokku lühiajalised kohustised	24 896	13 583	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 448	12 182	6
Kokku pikaajalised kohustised	18 448	12 182	
Kokku kohustised	43 344	25 765	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 898	-11 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 957	6 425	
Kokku omakapital	25 119	9 162	
Kokku kohustised ja omakapital	68 463	34 927	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	191 627	136 770	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 231	-34 360	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 660	-20 342	
Tööjõukulud	-107 848	-72 360	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 673	-2 952	5
Ärikasum (kahjum)	16 215	6 756	
Intressikulud	-258	-331	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 957	6 425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 957	6 425	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tartu Pesuköök raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need

komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 10-20%

Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele:

1. tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
2. punktis (1) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	6 762	2 143
Kassa	1 883	1 387
Kokku raha	8 645	3 530

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 561	17 561
Ostjatelt laekumata arved	18 061	18 061
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-500	-500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Ettemaksed	145	145
Muud makstud ettemaksed	145	145
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 716	17 716
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 640	10 640
Ostjatelt laekumata arved	11 140	11 140
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-500	-500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18
Ettemaksed	845	845
Tulevaste perioodide kulud	845	845
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 503	11 503

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 568		1 376
Üksikisiku tulumaks		1 807		1 306
Sotsiaalmaks		4 274		2 862
Kohustuslik kogumispension		218		141
Töötuskindlustusmaksed		312		227
Ettemaksukonto jääk	10		18	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	8 179	18	5 912

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 372	88 361	91 733	91 733
Akumuleeritud kulum	-3 372	-79 532	-82 904	-82 904
Jääkmaksumus	0	8 829	8 829	8 829
Ostud ja parendused		12 812	12 812	12 812
Muud ostud ja parendused		12 812	12 812	12 812
Amortisatsioonikulu		-2 952	-2 952	-2 952
31.12.2016				
Soetusmaksumus	3 372	96 172	99 544	99 544
Akumuleeritud kulum	-3 372	-77 483	-80 855	-80 855
Jääkmaksumus	0	18 689	18 689	18 689
Ostud ja parendused	0	16 188	16 188	16 188
Muud ostud ja parendused	0	16 188	16 188	16 188
Amortisatsioonikulu	0	-3 673	-3 673	-3 673
31.12.2017				
Soetusmaksumus	3 372	109 996	113 368	113 368
Akumuleeritud kulum	-3 372	-78 792	-82 164	-82 164
Jääkmaksumus	0	31 204	31 204	31 204

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	22 984	4 536	18 448	
Laenukohustised kokku	22 984	4 536	18 448	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	12 182		12 182	
Laenukohustised kokku	12 182		12 182	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 311	5 311
Võlad töövõtjatele	5 846	5 846
Maksuvõlad	8 179	8 179
Muud võlad	331	331
Intressivõlad	331	331
Saadud ettemaksed	693	693
Muud saadud ettemaksed	693	693
Kokku võlad ja ettemaksed	20 360	20 360
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 269	3 269
Võlad töövõtjatele	3 919	3 919
Maksuvõlad	5 912	5 912
Muud võlad	331	331
Intressivõlad	331	331
Saadud ettemaksed	152	152
Muud saadud ettemaksed	152	152
Kokku võlad ja ettemaksed	13 583	13 583

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	191 627	136 770
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	191 627	136 770
Kokku müügitulu	191 627	136 770
Müügitulu tegevusalade lõikes		
96011 Tekstiili ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	191 627	136 770
Kokku müügitulu	191 627	136 770

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	81 774	54 953
Sotsiaalmaksud	26 074	17 407
Kokku tööjõukulud	107 848	72 360
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	8

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Harupex OÜ
---	------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	12 182	12 182

2017	Saadud laenud
Emaettevõtja	
Harupex OÜ	0

2016	Saadud laenud
Emaettevõtja	
Harupex OÜ	3 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2018

TARTU PESUKÖÖK OÜ (registrikood: 10441774) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS MERE	Juhatuse liige	13.08.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 957
Kokku	11 059
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 059
Kokku	11 059

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	191627	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Harupex	11232021	Eesti	12782 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7402070
Faks	+372 7402070
E-posti aadress	info@pesukook.ee