

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Roosikrantsi Puhastuse OÜ

registrikood: 11506122

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Paldiski mnt 14-35

postisihthnumber: 10149

telefon: +372 56451797, +372 6313804

e-posti aadress: info@italdryclean.eu

veebilehe aadress: <http://italdryclean.eu>

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	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Roosikrantsi Puhastuse OÜ põhitegevus on keemilise puhastuse teenuse osutamine Tallinnas, aadressil Roosikrantsi tn. 9 („ItalDryClean”). Ettevõtte alustas oma tegevust 2008.a. augustis.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas Roosikrantsi Puhastuse OÜ müügitulu 158 595 EUR. Müügitulust moodustas keemilise puhastuse 100% teenuste müük.

Roosikrantsi Puhastuse OÜ 2023.a. ärikasum moodustas 4 137 EUR.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu (EUR)	158 595	142 352
Tulu kasv	11.4%	30.4%
Ärikasumi (-kahjumi) määr, %	2.6%	-3.0%
Puhaskasum (-kahjum), EUR	3 918	-4 393
Puhasrentaablus	2.5%	-3.0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.42	1.19
ROA	19.7%	-
ROE	65.8%	-

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Oma tegevusega ei avalda Roosikrantsi Puhastuse OÜ olulisi keskkonna- ja sotsiaal mõjusid.

Investeeringud

2023.a. investeeringuid ei teostatud.

Personal

Roosikrantsi Puhastuse OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat. 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 86 tuh EUR. Juhatuse liikmetele töötasu ei maksnud. Juhatuse liikmetega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Roosikrantsi Puhastuse OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kliendibaasi laiendamine ning müügi mahu suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 935	8 137	2
Nõuded ja ettemaksed	7 504	7 257	3
Varud	680	855	
Kokku käibevarad	20 119	16 249	
Kokku varad	20 119	16 249	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	813	
Võlad ja ettemaksed	14 163	12 898	7
Kokku lühiajalised kohustised	14 163	13 711	
Kokku kohustised	14 163	13 711	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Muud reservid	126 372	126 872	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-126 890	-122 497	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 918	-4 393	
Kokku omakapital	5 956	2 538	
Kokku kohustised ja omakapital	20 119	16 249	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	158 595	142 352	9
Muud äritulud	133	232	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 229	-9 617	10
Mitmesugused tegevuskulud	-52 268	-47 701	11
Tööjõukulud	-86 326	-86 796	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-210	
Muud ärikulud	-4 768	-2 526	13
Ärikasum (kahjum)	4 137	-4 266	
Intressikulud	-219	-127	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 918	-4 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 918	-4 393	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Roosikrantsi Puhastuse 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot.

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha ja Pangakontod	11 935	8 137
Kokku raha	11 935	8 137

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 745	1 745
Ostjatelt laekumata arved	1 745	1 745
Ettemaksed	49	49
Tulevaste perioodide kulud	49	49
Üüri tagatisraha	5 710	5 710
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 504	7 504
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 430	1 430
Ostjatelt laekumata arved	1 430	1 430
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42	42
Ettemaksed	115	115
Tulevaste perioodide kulud	115	115
Üüri tagatisraha	5 670	5 670
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 257	7 257

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	1 745	1 430
Ostjatelt laekumata arved	1 745	1 430
Kokku nõuded ostjate vastu	1 745	1 430

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 895		1 469
Üksikisiku tulumaks		504		691
Sotsiaalmaks		3 523		3 608
Kohustuslik kogumispension		52		40
Töötuskindlustusmaksed		142		152
Ettemaksukonto jääk	0		42	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6 116	42	5 960

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	132 367	132 367
Akumuleeritud kulum	-132 157	-132 157
Jääkmaksumus	210	210
Amortisatsioonikulu	-210	-210
31.12.2022		
Soetusmaksumus	132 367	132 367
Akumuleeritud kulum	-132 367	-132 367
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2023		
Soetusmaksumus	132 367	132 367
Akumuleeritud kulum	-132 367	-132 367
Jääkmaksumus	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 975	1 975
Võlad töövõtjatele	5 363	5 363
Maksuvõlad	6 116	6 116
Muud võlad	610	610
Intressivõlad	296	296
Muud viitvõlad	314	314
Saadud ettemaksed	99	99
Muud saadud ettemaksed	99	99
Kokku võlad ja ettemaksed	14 163	14 163
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 649	1 649
Võlad töövõtjatele	5 024	5 024
Maksuvõlad	5 960	5 960
Muud võlad	265	265
Intressivõlad	97	97
Muud viitvõlad	168	168
Kokku võlad ja ettemaksed	12 898	12 898

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	158 595	142 352
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	158 595	142 352
Kokku müügitulu	158 595	142 352
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keemilise puhastuse teenused	158 595	142 352
Kokku müügitulu	158 595	142 352

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-9 123	-8 419
Muud	-2 106	-1 198
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 229	-9 617

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-26 910	-25 946
Mitmesugused bürookulud	-20 383	-17 863
Reklaam	-296	-760
Panga teenustasud	-2 387	-2 053
Kindlustuskulud	-694	-527
Muud	-1 598	-552
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-52 268	-47 701

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-64 688	-64 936
Sotsiaalmaksud	-21 126	-21 343
Töötuskindlustusmaksed	-512	-517
Kokku tööjõukulud	-86 326	-86 796
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	-77	-52
Muud	-4 691	-2 474
Kokku muud ärikulud	-4 768	-2 526

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	738
Kokku laenukohustised	0	738

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2024

Roosikrantsi Puhastuse OÜ (registrikood: 11506122) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNA MARKELOVA	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-126 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 918
Kokku	-122 972
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-122 972
Kokku	-122 972

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-126 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 918
Kokku	-122 972
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-122 972
Kokku	-122 972

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	158595	100.00%	Jah