

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Roosikrantsi Puhastuse OÜ

registrikood: 11506122

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 14-35

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 („ItaDryClean”). Ettevõtte alustas oma tegevust 2008.a. augustis.

Tulud, kulud ja kasum

2022. aastal moodustas Roosikrantsi Puhastuse OÜ müügitulu 142 352 EUR. Müügitulust moodustas keemilise puhastuse 100% teenuste müük.

Roosikrantsi Puhastuse OÜ 2022.a. ärikahjum moodustas 4 263 EUR. Ärikahjumi põhjuseks oli käibe langus.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu (EUR)	142 352	109 192
Tulu kasv	30.4%	-17%
Ärikasumi (-kahjumi) määr, %	-3.0%	-23.5%
Puhaskasum (-kahjum), EUR	-4 393	-25 699
Puhasrentaabilus	-3.0%	-23.5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.19	1.01
ROA	-	-
ROE	-	-

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

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

Investeeringud

2021.a. investeeringuid ei teostatud.

Personal

Roosikrantsi Puhastuse OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 töötajat. 2022. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 87 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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 137	8 277	2
Nõuded ja ettemaksed	7 257	6 915	3
Varud	855	841	
Kokku käibevarad	16 249	16 033	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	210	6
Kokku põhivarad	0	210	
Kokku varad	16 249	16 243	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	813	738	
Võlad ja ettemaksed	12 898	12 650	7
Kokku lühiajalised kohustised	13 711	13 388	
Kokku kohustised	13 711	13 388	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Muud reservid	126 872	122 795	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-122 497	-96 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 393	-25 699	
Kokku omakapital	2 538	2 855	
Kokku kohustised ja omakapital	16 249	16 243	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	142 352	109 192	9
Muud äritulud	232	105	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 617	-7 338	10
Mitmesugused tegevuskulud	-47 701	-42 196	11
Tööjõukulud	-86 796	-80 887	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-210	-2 480	
Muud ärikulud	-2 526	-2 050	13
Ärikasum (kahjum)	-4 266	-25 654	
Intressikulud	-127	-45	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 393	-25 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 393	-25 699	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Roosikrantsi Puhastuse 2022. 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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
- Tootmisseadmed 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 amortiseerimispõhimõtetest. 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha ja Pangakontod	8 137	8 277
Kokku raha	8 137	8 277

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 159	1 159
Ostjatelt laekumata arved	1 159	1 159
Ettemaksed	60	60
Tulevaste perioodide kulud	60	60
Üüri tagatisraha	5 696	5 696
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 915	6 915

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	1 430	1 159
Ostjatelt laekumata arved	1 430	1 159
Kokku nõuded ostjate vastu	1 430	1 159

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			2
Käibemaks		1 469	1 065
Üksikisiku tulumaks		691	341
Sotsiaalmaks		3 608	3 194
Kohustuslik kogumispension		40	55
Töötuskindlustusmaksed		152	133
Ettemaksukonto jääk	42		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42	5 960	4 790

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	132 367	132 367
Akumuleeritud kulum	-129 677	-129 677
Jääkmaksumus	2 690	2 690
Amortisatsioonikulu	-2 480	-2 480
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 831	2 831
Võlad töövõtjatele	4 839	4 839
Maksuvõlad	4 790	4 790
Muud võlad	172	172
Intressivõlad	45	45
Muud viitvõlad	127	127
Saadud ettemaksed	18	18
Tulevaste perioodide tulud	18	18
Kokku võlad ja ettemaksed	12 650	12 650

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	142 352	109 192
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	142 352	109 192
Kokku müügitulu	142 352	109 192
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keemilise puhastuse teenused	142 352	109 192
Kokku müügitulu	142 352	109 192

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

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-8 419	-5 950
Muud	-1 198	-1 388
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 617	-7 338

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-25 946	-26 285
Mitmesugused bürookulud	-17 863	-11 971
Reklaam	-760	-718
Panga teenustasud	-2 053	-1 509
Kindlustuskulud	-527	-594
Muud	-552	-1 119
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-47 701	-42 196

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-64 936	-60 484
Sotsiaalmaksud	-21 343	-19 920
Töötuskindlustusmaksed	-517	-483
Kokku tööjõukulud	-86 796	-80 887
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	-52	-51
Muud	-2 474	-1 999
Kokku muud ärikulud	-2 526	-2 050

Lisa 14 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	738	738
Kokku laenukohustised	738	738

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Roosikrantsi Puhastuse OÜ (registrikood: 11506122) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNA MARKELOVA	Juhatuse liige	22.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-122 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 393
Kokku	-126 890
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-126 890
Kokku	-126 890

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-122 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 393
Kokku	-126 890
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-126 890
Kokku	-126 890

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	142352	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6313804
Mobiiltelefon	+372 56451797
E-posti aadress	info@italdryclean.eu
Veebilehe aadress	http://italdryclean.eu