

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Roosikrantsi Puhastuse OÜ

registrikood: 11506122

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 14-35

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10149

telefon: +372 56451797, +372 6313804, +372 6609534

faks: +372 6070807

e-posti aadress: info@italdryclean.ee

veebilehe aadress: <http://italdryclean.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	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 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

2019. aastal moodustas Roosikrantsi Puhastuse OÜ müügitulu 164 809 EUR. Müügitulust moodustas keemilise puhastuse 100% teenuste müük.

Roosikrantsi Puhastuse OÜ 2019.a. ärikahjum moodustas 11 399 EUR. Ärikahjumi põhjuseks oli käibe langus ja tööjõukulude kasv.

Peamised finantssuhtarvud

	2019	2018
Müügitulu (EUR)	164 809	157 822
Tulu kasv	4.4%	-3.0%
Ärikasumi (-kahjumi) määr, %	-6.9%	-7.1%
Puhaskasum (-kahjum), EUR	-11 719	11 303
Puhasrentaablus	-7.1%	-7.2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0.83	0.65
ROA	-50%	-54%
ROE	-399%	-247%

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

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

Investeeringud

2019.a. investeeringuid ei teostatud.

Personal

Roosikrantsi Puhastuse OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 8 töötajat. 2019. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 108 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 müügitulu suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 828	1 757	2
Nõuded ja ettemaksed	7 966	7 397	3
Varud	2 049	1 464	5
Kokku käibevarad	16 843	10 618	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 456	10 396	7
Kokku põhivarad	6 456	10 396	
Kokku varad	23 299	21 014	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 000	700	
Võlad ja ettemaksed	16 362	15 738	8
Kokku lühiajalised kohustised	20 362	16 438	
Kokku kohustised	20 362	16 438	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Muud reservid	79 480	69 399	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-67 380	-56 076	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 719	-11 303	
Kokku omakapital	2 937	4 576	
Kokku kohustised ja omakapital	23 299	21 014	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	164 809	157 822	12
Muud äritulud	1	18	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 964	-11 931	13
Mitmesugused tegevuskulud	-52 931	-53 468	14
Tööjõukulud	-108 037	-98 419	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 940	-5 056	
Muud ärikulud	-337	-196	16
Ärikasum (kahjum)	-11 399	-11 230	
Intressitulud	60	0	
Intressikulud	-380	-73	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 719	-11 303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 719	-11 303	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Roosikrantsi Puhastuse 2019. 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 alljärgnevates 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
- 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. Kapitalirenti 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

Kapitalirenti 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 kapitalirentinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstulaks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirenti netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrenti 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 suurus 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Raha ja Pangakontod	6 828	1 757
Kokku raha	6 828	1 757

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 223	2 223
Ostjatelt laekumata arved	2 223	2 223
Ettemaksed	33	33
Tulevaste perioodide kulud	33	33
Üüri tagatisraha	5 710	5 710
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 966	7 966
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 524	1 524
Ostjatelt laekumata arved	1 524	1 524
Ettemaksed	163	163
Tulevaste perioodide kulud	163	163
Üüri tagatisraha	5 710	5 710
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 397	7 397

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	2 223	1 524
Ostjatelt laekumata arved	2 223	1 524
Kokku nõuded ostjate vastu	2 223	1 524

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	2 049	1 464
Kokku varud	2 049	1 464

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1	3
Käibemaks	1 852	1 908
Üksikisiku tulumaks	680	554
Sotsiaalmaks	4 563	4 120
Kohustuslik kogumispension	116	97
Töötuskindlustusmaksed	216	189
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	94	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 522	6 871

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	132 367	132 367
Akumuleeritud kulum	-116 915	-116 915
Jääkmaksumus	15 452	15 452
Amortisatsioonikulu	-5 056	-5 056
31.12.2018		
Soetusmaksumus	132 367	132 367
Akumuleeritud kulum	-121 971	-121 971
Jääkmaksumus	10 396	10 396
Amortisatsioonikulu	-3 940	-3 940
31.12.2019		
Soetusmaksumus	132 367	132 367
Akumuleeritud kulum	-125 911	-125 911
Jääkmaksumus	6 456	6 456

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 258	2 258
Võlad töövõtjatele	6 582	6 582
Maksuvõlad	7 522	7 522
Kokku võlad ja ettemaksed	16 362	16 362
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 345	2 345
Võlad töövõtjatele	6 029	6 029
Maksuvõlad	6 871	6 871
Muud võlad	493	493
Muud viitvõlad	493	493
Kokku võlad ja ettemaksed	15 738	15 738

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tarnijatele tasumata arved	2 258	2 345
Kokku võlad tarnijatele	2 258	2 345

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvestatud palk	6 582	6 029
Kokku võlad töövõtjatele	6 582	6 029

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	164 809	157 822
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	164 809	157 822
Kokku müügitulu	164 809	157 822
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keemilise puhastuse teenused	164 809	157 822
Kokku müügitulu	164 809	157 822

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-8 228	-8 384
Muud	-2 736	-3 547
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 964	-11 931

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-30 160	-29 688
Mitmesugused bürookulud	-14 880	-14 756
Reklaam	-385	-398
Panga teenustasud	-2 160	-2 113
Kindlustuskulud	-738	-925
Muud	-4 608	-5 588
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-52 931	-53 468

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-80 778	-73 556
Sotsiaalmaksud	-26 613	-24 274
Töötuskindlustusmaksed	-646	-589
Kokku tööjõukulud	-108 037	-98 419
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	-91	-59
Muud	-246	-137
Kokku muud ärikulud	-337	-196

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	74 881	65 399
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 600	4 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Roosikrantsi Puhastuse OÜ (registrikood: 11506122) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNA MARKELOVA	Juhatus liige	30.10.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-67 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 719
Kokku	-79 099
Katmine	
Kokku	-79 099

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-67 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 719
Kokku	-79 099

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	164809	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Legran	10901804		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6609534
Telefon	+372 6313804
Faks	+372 6070807
Mobiiltelefon	+372 56451797
E-posti aadress	info@italdryclean.ee
Veebilehe aadress	http://italdryclean.ee/