

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Isepesula24 OÜ

registrikood: 12455243

tänavaga nimi ja maja number: Peterburi tee 90f

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 5129039

e-posti aadress: kristjan.rausma@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Isepesula24 OÜ registreeriti 16. aprillil 2013 aasta.

2015. aastal müügitulu puudus.

2015. aastal valmistati ette ja alustati kahe iseteenindusliku autopesula rajamist, mis avatakse 2016. aastal.

Majandusaastal palgalisi töötajaid ettevõttes polnud.

Juhatuse liikmetele töötasu ja töötasuga võrdsustatud väljamakseid ei tehtud.

2016. aasta eesmärk on tööle saada kaks esimest autopesulat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 489	2	
Nõuded ja ettemaksed	6 126	122 500	2
Kokku käibevara	7 615	122 502	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	416 925	3 989	4
Kokku põhivara	416 925	3 989	
Kokku varad	424 540	126 491	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	44 133	124 213	5
Võlad ja ettemaksed	33 082	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	77 215	124 213	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	395 491	0	
Kokku pikaajalised kohustused	395 491	0	
Kokku kohustused	472 706	124 213	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-222	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 444	-222	
Kokku omakapital	-48 166	2 278	
Kokku kohustused ja omakapital	424 540	126 491	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused tegevuskulud	-19 105	-222
Muud ärikulud	-51	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-19 156	-222
Intressikulud	-34 388	0
Muud finantstulud ja -kulud	3 100	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-50 444	-222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 444	-222

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-19 156	-222	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 126	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 764	0	
Makstud intressid	-8 070	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-26 588	-222	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-412 936	-3 989	4
Antud laenude tagasimaksed	120 000	0	
Laekunud intressid	3 099	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-289 837	-3 989	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	451 500	3 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-136 088	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	317 912	3 500	
Kokku rahavood	1 487	-711	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	713	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 487	-711	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 489	2	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-4 211	-4 211
31.12.2014	2 500	-4 211	-1 711
Vigade parandamise mõju	0	3 989	3 989
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	-222	2 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-50 444	-50 444
31.12.2015	2 500	-50 666	-48 166

Isepesula24 OÜ omakapital on seisuga 31.12.2015 negatiivne seoses ettevõtte tegevuse alustamisega ning ei vasta seaduses nõutud tingimustele. Negatiivne omakapital viiakse seadusega vastavusse tulevaste perioodide tulude arvelt.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Isepesula24 OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad 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

Ostjatelt laekumata arved bilansis hinnatakse tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 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.

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapooled on:

- osanikud;
- tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 120	6 120	3
Muud nõuded	1	1	
Intressinõuded	1	1	
Ettemaksed	5	5	
Tulevaste perioodide kulud	5	5	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 126	6 126	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	8
Muud nõuded	120 000	120 000	
Laenu nõuded	120 000	120 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 500	122 500	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015
	Ettemaks
Käibemaks	6 120
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 120

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	3 989	3 989	3 989
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	3 989	3 989	3 989
Ostud ja parendused	412 936	412 936	412 936
31.12.2015			
Soetusmaksumus	416 925	416 925	416 925
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	416 925	416 925	416 925

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS SEB Pank	194 911	39 920	154 991	0	3kuu EURIBOR+4,5%	EUR	28.05.2020
Laen äriühingult	244 000	3 500	240 500	0	2 -15%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	438 911	43 420	395 491	0			
Muud laenukohustused							
Muud laenud	713	713	0	0	0%	EUR	2016
Muud laenukohustused kokku	713	713	0	0			
Laenukohustused kokku	439 624	44 133	395 491	0			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen äriühingult	120 000	120 000			0%	EUR	2015
Laen äriühingult	3 500	3 500			2%	EUR	2015
Muud laenud	713	713			0%	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	124 213	124 213					
Laenukohustused kokku	124 213	124 213	0	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 753	6 753
Muud võlad	26 329	26 329
Intressivõlad	26 318	26 318
Muud viitvõlad	11	11
Kokku võlad ja ettemaksed	33 082	33 082

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500

Juhatusel liikmele aruandeaastal tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Isepesula24 OÜ (registrikood: 12455243) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KOCH	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 444
Kokku	-50 666

Kahjum kaetakse 2016. aasta kasumist

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Koch	37204240235	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5129039
E-posti aadress	kristjan.rausma@gmail.com