

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Ideaalpuhastus

registrikood: 11657252

tänava/talu nimi, Riia mnt 48

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 88317

e-posti aadress: ideaalpuhastus@hotmail.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

Ideaalpuhastus OÜ alustas oma tegevust maikuus 2009. Möödunud aastal tegeles firma koristusteenuste pakkumisega ja koristus tarvete müügiga. 2015.aastal moodustas Ideaalpuhastus OÜ müügitulu 69 577 eurot.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

2015.a. oli 6 töötajaid ja nende töötasu moodustas 29 363 eurot. Ideaalpuhastus OÜ juhatus koosneb kahest liikmest. Ühelegi juhatuse liikmele 2015.aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud sündmused

Jätkuvalt toimub jaemüük kaupluses, kus on suur valik erinevaid puhastus vahendeid ja muud seotud kaupu.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ja selle mõju ettevõtte majandustulemusele

Eesti üldine makromajanduslik olukord on Ideaalpuhastus OÜ tegevuse jaoks hetkel problemaatiline.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika

	2015.aasta	2014.aasta
Müügitulu kasv	-22 %	66 %
Puhaskasumi kasv	-97 %	27 %
Puhasrentaablus	0,2 %	7,5 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,2	1,3
ROE	4,6 %	200 %

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

Müügitulu kasv = $(2015.\text{aasta müügitulu} - 2014.\text{aasta müügitulu}) / 2014.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2015.\text{aasta puhaskasum} - 2014.\text{aasta puhaskasum}) / 2014.\text{aasta puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Tulevikuplaanid

2016. aastal loodetakse saavutada kuni 12 %-line müügitulu juurdekasv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	7 386	2 634
Nõuded ja ettemaksed	4 166	456
Varud	77 540	62 666
Kokku käibevara	89 092	65 756
Kokku varad	89 092	65 756
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4 295	4 793
Kokku lühiajalised kohustused	4 295	4 793
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	69 760	46 044
Kokku pikaajalised kohustused	69 760	46 044
Kokku kohustused	74 055	50 837
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 363	7 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118	5 116
Kokku omakapital	15 037	14 919
Kokku kohustused ja omakapital	89 092	65 756

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	69 577	89 608
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 719	-50 539
Mitmesugused tegevuskulud	-2 453	-12 852
Tööjõukulud	-39 287	-21 101
Kokku ärikasum (-kahjum)	118	5 116
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	118	5 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118	5 116

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	118	5 116
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 710	-456
Varude muutus	-14 874	-11 829
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-498	1 201
Kokku rahavood äritegevusest	-18 964	-5 968
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	23 716	6 003
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	23 716	6 003
Kokku rahavood	4 752	35
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 634	2 599
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 752	35
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 386	2 634

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	7 247	9 803
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	7 247	9 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 116	5 116
31.12.2014	2 556	12 363	14 919
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	12 363	14 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)		118	118
31.12.2015	2 556	12 481	15 037

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu Ideaalpuhastus 31.12.2015.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab

kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

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

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
 - (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid).
- Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.
- Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

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

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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (2015.a 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Alates 2004.a kajastatakse dividendide maksmisega kaasnev tulumaks vastavalt 01.01.2003.a kehtima hakanud Raamatupidamise Toimikonna juhendite soovitudele selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
raha arvelduskontol	7 386	2 634
Kokku raha	7 386	2 634

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	77 540	62 666
Kokku varud	77 540	62 666

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	678		766
Üksikisiku tulumaks	227		219
Sotsiaalmaks	855		942
Kohustuslik kogumispension	39		39
Töötuskindlustusmaksed	55		73
Ettemaksukonto jääk		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 854	3	2 039

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
omaniku laen	69 760			69 760
Pikaajalised laenud kokku	69 760			69 760
Laenukohustused kokku	69 760			69 760

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
omaniku laen	46 044			46 044
Pikaajalised laenud kokku	46 044			46 044
Laenukohustused kokku	46 044			46 044

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raamatupidamise aastaaruande koostamise päevaks kõik võlad tarnijatele on kustutatud.	725	750
Kokku võlad tarnijatele	725	750

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 716	2 004
võlad on tasutud		
Kokku võlad töövõtjatele	1 716	2 004

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 577	89 608
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 577	89 608
Kokku müügitulu	69 577	89 608
Müügitulu tegevusalade lõikes		
jäemüük	69 577	89 608
Kokku müügitulu	69 577	89 608

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	29 363	16 526
Sotsiaalmaksud	9 924	4 575
Kokku tööjõukulud	39 287	21 101
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
soodustusi ei olnud	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2016

OÜ Ideaalpuhastus (registrikood: 11657252) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ARRO	Juhatuse liige	27.06.2016
SVETLANA ARRO	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118
Kokku	12 481
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 481
Kokku	12 481

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	69577	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Svetlana Arro	45801064236		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ideaalpuhastus@hotmail.ee