

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: TARTU PESUKÖÖK OÜ

registrikood: 10441774

tänava/talu nimi, Pikk 14

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51013

telefon: +372 7402070

faks: +372 7402070

e-posti aadress: info@pesukook.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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Tartu Pesuköök põhitegevuseks on tekstiili ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus Eesti Vabariigis. 30.detsembril 2014.a toimus OÜ Tartu Pesuköök osa võõrandamine senise omaniku poolt Harupex OÜ-le.

Firma on arenenud aasta-aastalt nii enda kui ka teenuse tarbijate huvides. Firma peamisteks klientideks on hotellid, ettevõtted ja eraisikud Tartu linnas.

OÜ Tartu Pesuköök juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on kvaliteet. Firma kvaliteedipoliitika eesmärk on osutada kvaliteetset teenust, mille põhiliseks hindamiskriteeriumiks on kliendi rahulolu.

2016. aasta müügitulu oli 136770 eurot ja kasum 6425 eurot.

2017.a planeeritakse jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 530	3 727	2
Nõuded ja ettemaksed	11 503	11 133	3, 4
Varud	1 205	1 027	
Kokku käibevarad	16 238	15 887	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 689	8 829	5
Kokku põhivarad	18 689	8 829	
Kokku varad	34 927	24 716	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 583	13 397	4, 6
Kokku lühiajalised kohustised	13 583	13 397	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 182	8 582	10
Kokku pikaajalised kohustised	12 182	8 582	
Kokku kohustised	25 765	21 979	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 323	-4 526	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 425	-6 797	
Kokku omakapital	9 162	2 737	
Kokku kohustised ja omakapital	34 927	24 716	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	136 770	127 226	7
Muud äritulud	0	500	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 360	-31 202	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 342	-17 998	
Tööjõukulud	-72 360	-82 305	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 952	-3 018	5
Ärikasum (kahjum)	6 756	-6 797	
Intressikulud	-331	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 425	-6 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 425	-6 797	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, kantakse kulusse.

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 tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 10-20%

Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale:

1. tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale;

2. punktis (1) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	2 143	2 407
Kassa	1 387	1 320
Kokku raha	3 530	3 727

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 640	10 640
Ostjatelt laekumata arved	11 140	11 140
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-500	-500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18
Ettemaksed	845	845
Tulevaste perioodide kulud	845	845
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 503	11 503
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 253	10 253
Ostjatelt laekumata arved	10 753	10 753
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-500	-500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Ettemaksed	878	878
Tulevaste perioodide kulud	844	844
Muud makstud ettemaksed	34	34
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 133	11 133

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 376		1 105
Üksikisiku tulumaks		1 306		1 435
Sotsiaalmaks		2 862		3 274
Kohustuslik kogumispension		141		166
Töötuskindlustusmaksed		227		238
Ettemaksukonto jääk	18		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	5 912	2	6 218

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	5 836	0	83 122	88 958	88 958
Akumuleeritud kulum	-5 330	0	-77 020	-82 350	-82 350
Jääkmaksumus	506	0	6 102	6 608	6 608
Ostud ja parendused	0	0	5 239	5 239	5 239
Muud ostud ja parendused	0	0	5 239	5 239	5 239
Amortisatsioonikulu	-506	0	-2 512	-3 018	-3 018
Müügid	0	0	0	0	0
31.12.2015					
Soetusmaksumus	3 372	0	88 361	91 733	91 733
Akumuleeritud kulum	-3 372	0	-79 532	-82 904	-82 904
Jääkmaksumus	0	0	8 829	8 829	8 829
Ostud ja parendused			12 812	12 812	12 812
Muud ostud ja parendused			12 812	12 812	12 812
Amortisatsioonikulu			-2 952	-2 952	-2 952
31.12.2016					
Soetusmaksumus	3 372	0	96 172	99 544	99 544
Akumuleeritud kulum	-3 372	0	-77 483	-80 855	-80 855
Jääkmaksumus	0	0	18 689	18 689	18 689

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 269	3 269
Võlad töövõtjatele	3 919	3 919
Maksuvõlad	5 912	5 912
Muud võlad	331	331
Intressivõlad	331	331
Saadud ettemaksed	152	152
Muud saadud ettemaksed	152	152
Kokku võlad ja ettemaksed	13 583	13 583
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 311	3 311
Võlad töövõtjatele	3 868	3 868
Maksuvõlad	6 218	6 218
Kokku võlad ja ettemaksed	13 397	13 397

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	136 770	127 226
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	136 770	127 226
Kokku müügitulu	136 770	127 226
Müügitulu tegevusalade lõikes		
96011 Tekstiili ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	136 770	127 226
Kokku müügitulu	136 770	127 226

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist		500
Kokku muud äritulud		500

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	54 953	61 491
Sotsiaalmaksud	17 407	20 814
Kokku tööjõukulud	72 360	82 305
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Harupex OÜ
--	------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	12 182	8 582

2016	Saadud laenud
Emaettevõtja	
Harupex OÜ	3 600

2015	Saadud laenud
Emaettevõtja	
Harupex OÜ	8 582

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2017

TARTU PESUKÖÖK OÜ (registrikood: 10441774) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS MERE	Juhatuse liige	30.11.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 425
Kokku	-4 898
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 898
Kokku	-4 898

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	136770	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Harupex	11232021	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	12782 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7402070
Faks	+372 7402070
E-posti aadress	info@pesukook.ee