

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Ideaalpuhastus

registrikood: 11657252

tänava/talu nimi, Riia mnt 48

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 88317

e-posti aadress: info@ideaalpuhastus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad tarnijatele	8
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

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. 2017.aastal moodustas Ideaalpuhastus OÜ müügitulu 89 214 eurot.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

2017.a. oli 6 töötajat ja nende töötasu moodustas 35 516 eurot. Ideaalpuhastus OÜ juhatus koosneb kahest liikmest. Ühelegi juhatuse liikmele 2017.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 ei ole problemaatiline.

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

	2017.aasta	2016.aasta
Müügitulu kasv	-0,7%	29 %
Puhaskasumi kasv	-23 %	172 %
Puhasrentaablus	17 %	23 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	1,6
ROE	61%	80 %

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2017.\text{aasta müügitulu} - 2016.\text{aasta müügitulu}) / 2016.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2017.\text{aasta puhaskasum} - 2016.\text{aasta puhaskasum}) / 2016.\text{aasta puhaskasum} * 100$

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

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

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

Tulevikuplaanid

2018. aastal loodetakse saavutada kuni 5 %-line müügitulu juurdekasv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 419	3 240
Nõuded ja ettemaksed	4 817	2 325
Varud	96 306	89 522
Kokku käibevarad	105 542	95 087
Kokku varad	105 542	95 087
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	6 001	3 296
Kokku lühiajalised kohustised	6 001	3 296
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	48 380	56 282
Kokku pikaajalised kohustised	48 380	56 282
Kokku kohustised	54 381	59 578
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 953	12 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 652	20 472
Kokku omakapital	51 161	35 509
Kokku kohustised ja omakapital	105 542	95 087

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	89 214	89 881
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 728	-28 412
Mitmesugused tegevuskulud	-2 314	-1 941
Tööjõukulud	-47 520	-39 056
Ärikasum (kahjum)	15 652	20 472
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 652	20 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 652	20 472

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu Ideaalpuhastus 31.12.2017.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi järgi. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse käesoleva raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus. 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 tuletisinstrumentid);
 - (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).
- Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane 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 -kohustised

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.

Finantskohustised

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 tuletisinstrumentid).
- Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane 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 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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (2016.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)

	31.12.2017	31.12.2016
raha arvelduskontol ja sularahas	4 419	3 240
Kokku raha	4 419	3 240

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	96 306	89 522
Kokku varud	96 306	89 522

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	413	704
Üksikisiku tulumaks	431	248
Sotsiaalmaks	1 154	739
Kohustuslik kogumispension	34	27
Töötuskindlustusmaksed	78	47
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 110	1 765

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
omaniku laen	48 380			48 380
Pikaajalised laenud kokku	48 380			48 380
Laenukohustised kokku	48 380			48 380

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
omaniku laen	56 282			56 282
Pikaajalised laenud kokku	56 282			56 282
Laenukohustised kokku	56 282			56 282

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raamatupidamise aastaaruande koostamise päevaks kõik võlad tarnijatele on kustutatud.	908	103
Kokku võlad tarnijatele	908	103

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	2 983	1 428
võlad on tasutud		
Kokku võlad töövõtjatele	2 983	1 428

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	89 214	89 881
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	89 214	89 881
Kokku müügitulu	89 214	89 881
Müügitulu tegevusalade lõikes		
jäemüük ja koristus	89 214	89 881
Kokku müügitulu	89 214	89 881

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	35 516	29 189
Sotsiaalmaksud	12 004	9 867
Kokku tööjõukulud	47 520	39 056
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
soodustusi ei olnud	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2018

OÜ Ideaalpuhastus (registrikood: 11657252) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA ARRO	Juhatuse liige	13.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 652
Kokku	48 605
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 605
Kokku	48 605

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	89214	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@ideaalpuhastus.ee