

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing Katikelli Pesumaja

registrikood: 11084879

küla: Rõa küla

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 72801

telefon: +372 3853400

e-posti aadress: paidepesumaja@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Katikelli Pesumaja OÜ - Paide pesumaja asub Järvamaal Paide linnas. Firma asutati 2004 aastal, pesupesemise teenuse pakkumisega. 2006 aastal lisandus keemilise puhastuse teenus, vaipade puhastus ja töörõivaste hooldus. 2009 aastast pakutakse ka koristusteenust. Lisaks on ka õmblusteenus. Ettevõtte klientideks on põhiliselt Järvamaa ettevõtted, omavalitsused ja eraisikud.

Katikelli Pesumaja OÜ on registreeritud Pärnu Maakohtu registriosakonnas. Kõik teenused ja toodang müüakse Eesti turule.

Majandustegevus

Majandusaastal tegeles firma pesupesemisteenuse, koristusteenuse ja õmblusteenuse pakkumisega.

2017 aastal moodustas müügitulu 96,8 tuh. eurot (2016 aastal 103,5 tuh. eurot). Sellest põhimüügitulu saadi pesu pesemise ja keemilise puhastuse teenusest, mis oli 86%, (2016 aastal 86 %) ning koristusteenus 11% (2016 aastal 10%) ja müügitulu õmblusteenusest moodustas 3,0%, (2016 aastal 4,0%).

Majandusaastal soetati põhivara 20,1 tuh. eurot (2016 aastal 20,4 tuh. eurot).

Arvestati põhivara kulumit 11,3 tuh. eurot (2016 aastal 6,9 tuh. eurot).

Aruandeaastal saadi puhaskasumit 2,9 tuh. eurot (2016 aastal 17,2 tuh. eurot).

Tööjõukulu koos maksudega oli 45,0 tuh. eurot (2016 aastal 39,7,1 tuh. eurot) ja ettevõttes töötab 5 töötajat.

Ettevõtte on üheliikmeline juhatus, kelle ülesandeks on juhtida kogu firma igapäevast tegevust. Majandusaastal ei ole tegevjuhtkond (juhatus) saanud ettevõttest tasu liikmeks olemise eest, pole antud ka muid soodustusi ega hüvesid.

Finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu kasv(%)	-6,46	+10,33
Puhaskasumi kasv (%)	-83,09	+68,35
Ärirentaablus (%)	+5,59	+16,62
Puhasrentaablus (%)	+3,00	+16,62
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,10	4,75

Müügitulu kasv % = ((müügitulu 2017 - müügitulu 2016)/ müügitulu 2016) x 100

Puhaskasumi kasv % = ((puhaskasum 2017- puhaskasum 2016)/ puhaskasum 2015) x 100

Ärirentaablus % = (ärikasum / müügitulu) x 100

Puhasrentaablus % = (puhaskasum / müügitulu) x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Katikelli Pesumaja põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine. Vajadusel uuendada seadmeid ja muud põhivara.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 204	25 259	
Nõuded ja ettemaksed	6 524	8 682	2
Varud	3 719	2 036	3
Kokku käibevarad	24 447	35 977	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	62 370	53 884	4
Kokku põhivarad	62 370	53 884	
Kokku varad	86 817	89 861	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 626	7 578	6
Kokku lühiajalised kohustised	11 626	7 578	
Kokku kohustised	11 626	7 578	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 472	62 274	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 907	17 197	7
Kokku omakapital	75 191	82 283	
Kokku kohustised ja omakapital	86 817	89 861	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	96 793	103 473	8
Muud äritulud	1 331	2 137	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 979	-12 466	9
Mitmesugused tegevuskulud	-29 392	-29 358	10
Tööjõukulud	-45 041	-39 713	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 303	-6 874	4
Muud ärikulud	-2	-2	
Ärikasum (kahjum)	5 407	17 197	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 407	17 197	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 907	17 197	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Katikelli Pesumaja OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasutatakse väikeettevõtja lühendatud aastaaruannet.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruandes võib väikeettevõtja esitada raamatupidamise seaduse lisas 1 esitatud bilansiskeemi kirjade ja lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemis toodud kirjade alaliigendused bilansi ja kasumiaruande asemel raamatupidamise aastaaruande lisades. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raha

Rahalahendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi, kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, s.h kassas ja panga arvelduskontol olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Rahavooguse aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimitegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest, seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime ja maksekäitumise kohta. Nõuded, mille laekumise maksetähtaeg on ületanud rohkem, kui 360 päeva, on kantud kulusse täies ulatuses. Varem kulusse kantud nõuete laekumisi kajastatakse tegevuskulude vähendamisenä.

Varud

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

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumusega alates 500 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse kasutusele võtmisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitus	10-50 aastat
transport	5-10 aastat
seadmed	5-20 aastat
muu inventar	10-30 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutisi.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldi siis, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel lähtutakse juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustiste rahuldamiseks.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80. 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 vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Katikelli Pesumaja OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 058	5 058
Ostjatelt laekumata arved	5 058	5 058
Muud nõuded	1 100	1 100
Laenunõuded	1 100	1 100
Ettemaksed	366	366
Tulevaste perioodide kulud	366	366
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 524	6 524
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 231	5 231
Ostjatelt laekumata arved	5 231	5 231
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	329	329
Muud nõuded	1 100	1 100
Laenunõuded	1 100	1 100
Ettemaksed	2 022	2 022
Tulevaste perioodide kulud	2 022	2 022
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 682	8 682

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	2 982	1 225
väikevara	737	811
Kokku varud	3 719	2 036

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015							
Soetusmaksumus		24 801	625	76 510	101 936	2 444	104 380
Akumuleeritud kulum		-16 201	-203	-45 890	-62 294	-1 754	-64 048
Jääkmaksumus		8 600	422	30 620	39 642	690	40 332
Ostud ja parendused		13 127		7 300	20 427		20 427
Amortisatsioonikulu		-2 298	-63	-4 427	-6 788	-86	-6 874
Muud muutused				-1	-1		-1
31.12.2016							
Soetusmaksumus		37 928	625	81 059	119 612	1 333	120 945
Akumuleeritud kulum		-18 499	-266	-47 567	-66 332	-729	-67 061
Jääkmaksumus		19 429	359	33 492	53 280	604	53 884
Ostud ja parendused	6 931			12 539	12 539	590	20 060
Amortisatsioonikulu	-136	-5 848	-67	-5 175	-11 090	-77	-11 303
Muud muutused				-271	-271		-271
31.12.2017							
Soetusmaksumus	6 931	37 928	625	92 973	131 526	1 558	140 015
Akumuleeritud kulum	-136	-24 347	-333	-52 388	-77 068	-441	-77 645
Jääkmaksumus	6 795	13 581	292	40 585	54 458	1 117	62 370

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 500		
Käibemaks		601		648
Üksikisiku tulumaks		911		914
Sotsiaalmaks		2 056		1 362
Kohustuslik kogumispension		132		107
Töötuskindlustusmaksed		150		118
Ettemaksukonto jääk	0		329	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6 350	329	3 149

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 733	1 733	
Võlad töövõtjatele	3 543	3 543	
Maksuvõlad	6 350	6 350	5
Kokku võlad ja ettemaksed	11 626	11 626	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 783	1 783	
Võlad töövõtjatele	2 646	2 646	
Maksuvõlad	3 149	3 149	5
Kokku võlad ja ettemaksed	7 578	7 578	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	57 903	59 549
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	14 476	19 868
Kokku tingimuslikud kohustised	72 379	79 417

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit bilansipäeva seisuga.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 793	103 473
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 793	103 473
Kokku müügitulu	96 793	103 473
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õmblusteenus EMTAK kood 14121	3 192	4 134
Pesupesemisteenus EMTAK kood 96011	82 987	88 805
Koristusteenus EMTAK kood 81211	10 614	10 534
Kokku müügitulu	96 793	103 473

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	6 979	11 999
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	443
Muud	0	24
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 979	12 466

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	9 600	10 000
Energia	10 819	10 736
Elektrienergia	8 417	8 270
Soojusenergia	1 121	1 441
Kütus	1 281	1 025
Mitmesugused bürookulud	675	675
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	70
Põhivara remont	594	936
Kindlustus	843	516
Reklaam	189	396
Veekulu	4 434	4 055
Muud	2 238	1 974
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 392	29 358

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	34 933	30 985
Sotsiaalmaksud	10 108	8 728
Kokku tööjõukulud	45 041	39 713
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid juhatase liikmeks olemise eest ja pole teinud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2018

osaühing Katikelli Pesumaja (registrikood: 11084879) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KROON	Juhatuse liige	21.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 907
Kokku	72 379

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 907
Kokku	72 379

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	82987	85.74%	Jah
Hoonete üldpuhastus	81211	10614	10.97%	Ei
Töörõivaste tootmine	14121	3192	3.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katerina Kuik	48703314918	Eesti	256 EUR (Lihtomand)
Katrin Kroon	46810204915	Eesti	2044 EUR (Lihtomand)
Katrin Perlin	47201164914	Eesti	256 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3853400
E-posti aadress	paidepesumaja@hotmail.com