

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Isepesula24 OÜ

registrikood: 12455243

tänav a nimi ja maja number: Sepise tn 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

e-posti aadress: info@isepesula24.ee

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 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Isepesula24 OÜ registreeriti 16. aprillil 2013 aasta.

2016. aastal avati kaks iseteeninduslikku autopesulat, mille ettevalmistused algasid juba 2015. aastal.

Majandusaastal palgalisi töötajaid ettevõttes polnud.

Juhatuse liikmetele töötasu ja töötasuga võrdsustatud väljamakseid ei tehtud.

2017. aasta eesmärgiks on viia Isepesula24 OÜ omakapital nõuetele vastavaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 838	1 489	
Nõuded ja ettemaksed	10	6 126	2
Varud	66 800	0	3
Kokku käibevarad	87 648	7 615	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	118 602	416 925	4
Kokku põhivarad	118 602	416 925	
Kokku varad	206 250	424 540	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	162 404	44 133	5
Võlad ja ettemaksed	26 118	33 082	6
Kokku lühiajalised kohustised	188 522	77 215	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	113 189	395 491	5
Kokku pikaajalised kohustised	113 189	395 491	
Kokku kohustised	301 711	472 706	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-50 666	-222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 295	-50 444	
Kokku omakapital	-95 461	-48 166	
Kokku kohustised ja omakapital	206 250	424 540	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	89 474	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 605	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 116	-19 105	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 859	0	4
Muud ärikulud	-118	-51	
Ärikasum (kahjum)	13 776	-19 156	
Intressikulud	-61 071	-34 388	
Muud finantstulud ja -kulud	0	3 100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-47 295	-50 444	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 295	-50 444	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Isepesula24 OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. aastaaruande koostamisel on võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud aruande esitusviisi. Varasema täismahus aastaaruande asemel on Isepesula24 OÜ 2016.a. aastaaruanne koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega lühendatud väikeettevõtja aruandena, mille tulemusena senise nelja põhjaruande (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne) asemel sisaldab aastaaruanne kaht põhjaruannet (bilanss ja kasumiaruanne).

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke ja sularaha kassas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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. Rajatised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	4
Masinad ja seadmed	4

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, 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 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.

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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Ettemaksed	10	10	
Tulevaste perioodide kulud	10	10	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10	10	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 120	6 120	7
Muud nõuded	1	1	
Intressinõuded	1	1	
Ettemaksed	5	5	
Tulevaste perioodide kulud	5	5	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 126	6 126	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	66 800	0
Kokku varud	66 800	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	0	0	0	416 925	416 925	416 925
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	416 925	416 925	416 925
Ostud ja parendused	130 679	432 092	142 794	-416 925	-416 925	288 640
Amortisatsioonikulu	-16 214	-645	0	0	0	-16 859
Ümberklassifitseerimised	0	-427 310	-142 794	0	0	-570 104
Muud ümberklassifitseerimised	0	-427 310	-142 794	0	0	-570 104
31.12.2016						
Soetusmaksumus	130 679	4 782	0	0	0	135 461
Akumuleeritud kulum	-16 214	-645	0	0	0	-16 859
Jääkmaksumus	114 465	4 137	0	0	0	118 602

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	120 601	120 601			2 - 10%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	120 601	120 601					
Pikaajalised laenud							
AS SEB Pank	154 992	41 803	113 189	0	3kuu EURIBOR	EUR	28.05.2020
Pikaajalised laenud kokku	154 992	41 803	113 189	0			
Laenukohustised kokku	275 593	162 404	113 189	0			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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 laenukohustised							
Muud laenud	713	713	0	0	0%	EUR	2016
Muud laenukohustised kokku	713	713	0	0			
Laenukohustised kokku	439 624	44 133	395 491	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 461	13 461	
Maksuvõlad	4 872	4 872	7
Muud võlad	7 785	7 785	
Intressivõlad	7 697	7 697	
Muud viitvõlad	88	88	
Kokku võlad ja ettemaksed	26 118	26 118	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	4 872	6 120
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 872	6 120

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	89 474	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	89 474	0
Kokku müügitulu	89 474	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Selvepesulateenus	89 474	0
Kokku müügitulu	89 474	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatusel liikmele aruandeaastal tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Isepesula24 OÜ (registrikood: 12455243) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KOCH	Juhatuse liige	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-50 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 295
Kokku	-97 961

Kahjum kaetakse järgnevate aastate kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	89474	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@isepesula24.ee