

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing Katikelli Pesumaja

registrikood: 11084879

/talu nimi: Krooni

küla: Rõa küla

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihnumber: 72806

telefon: +372 3853400

e-posti aadress: info@paidepesumaja.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 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 tööriivaste 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.

2018 aastal moodustas müügitulu 113,6 tuh. eurot (2017 aastal 96,8 tuh. eurot). Sellest põhimüügitulu saadi pesu pesemise ja keemilise puhastuse teenusest, mis oli 84%, (2017 aastal 86 %) ning koristusteenus 15% (2017 aastal 11%) ja müügitulu õmblusteenusest moodustas 1,0%, (2017 aastal 3,0%).

Majandusaastal soetati põhivara 1,5 tuh. eurot (2017 aastal 20,1 tuh. eurot).

Arvestati põhivara kulumit 14,9 tuh. eurot (2017 aastal 11,3 tuh. eurot).

Aruandeaastal saadi puhaskasumit 10,8 tuh. eurot (2017 aastal 2,9 tuh. eurot).

Tööjõukulu koos maksudega oli 50,4 tuh. eurot (2017 aastal 45,0 tuh. eurot) ja ettevõttes töötab keskmiselt 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

	2018	2017
Müügitulu kasv(%)	+17,33	-6,46
Puhaskasumi kasv (%)	+272,93	-83,09
Ärirentaablus (%)	+9,55	+5,59
Puhasrentaablus (%)	+9,55	+3,00
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	4,89	2,10

Müügitulu kasv % = ((müügitulu 2018 - müügitulu 2017) / müügitulu 2017) x 100

Puhaskasumi kasv % = ((puhaskasum 2018- puhaskasum 2017) / puhaskasum 2017) 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, koolitada töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 385	14 204	
Nõuded ja ettemaksed	9 925	6 524	2
Varud	2 243	3 719	3
Kokku käibevarad	43 553	24 447	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	49 020	62 370	4
Kokku põhivarad	49 020	62 370	
Kokku varad	92 573	86 817	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 900	11 626	6
Kokku lühiajalised kohustised	8 900	11 626	
Kokku kohustised	8 900	11 626	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 020	69 472	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 841	2 907	
Kokku omakapital	83 673	75 191	
Kokku kohustised ja omakapital	92 573	86 817	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	113 566	96 793	8
Muud äritulud	1 365	1 331	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 719	-6 979	9
Mitmesugused tegevuskulud	-32 099	-29 392	10
Tööjõukulud	-50 393	-45 041	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 880	-11 303	4
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	10 840	5 407	
Intressitulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 841	5 407	
Tulumaks	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 841	2 907	

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 investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Raha bilansis on raha kassas ja panga arvelduskontol, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

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

Nõuded ja ettemaksed

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, kantakse kulusse täies ulatuses. Varem kulusse kantud nõuete laekumisi kajastatakse tegevuskulude vähendamisena.

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 tööeast järgnevalt:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitused	20 - 50 aastat
Transport	5-10 aastat
Seadmed	5 - 20 aastat
muu inventar	10 - 30 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, 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 kuuluv 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 262	8 262
Ostjatelt laekumata arved	8 262	8 262
Muud nõuded	1 100	1 100
Laenunõuded	1 100	1 100
Ettemaksed	563	563
Tulevaste perioodide kulud	563	563
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 925	9 925
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	1 090	2 982
väikevara	1 153	737
Kokku varud	2 243	3 719

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused				1 530	1 530		1 530
Amortisatsioonikulu	-208	-5 689	-292	-8 238	-14 219	-453	-14 880
31.12.2018							
Soetusmaksumus	6 931	37 928	625	84 885	123 438	1 558	131 927
Akumuleeritud kulum	-344	-30 036	-625	-51 008	-81 669	-894	-82 907
Jääkmaksumus	6 587	7 892	0	33 877	41 769	664	49 020

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				2 500
Käibemaks		1 292		601
Üksikisiku tulumaks		699		911
Sotsiaalmaks		1 734		2 056
Kohustuslik kogumispension		91		132
Töötuskindlustusmaksed		126		150
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 942		6 350

Maksude maksetähtajad bilansipäeva seisuga ei ole veel saabunud.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 721	1 721	
Võlad töövõtjatele	3 237	3 237	
Maksuvõlad	3 942	3 942	5
Kokku võlad ja ettemaksed	8 900	8 900	

	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	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	64 689	57 903
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	16 172	14 476
Kokku tingimuslikud kohustised	80 861	72 379

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)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	113 566	96 793
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	113 566	96 793
Kokku müügitulu	113 566	96 793
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õmblusteenus EMTAK kood 14121	925	3 192
Pesupesemisteenus EMTAK kood 96011	95 688	82 987
Koristusteenus EMTAK kood 81211	16 953	10 614
Kokku müügitulu	113 566	96 793

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

	2018	2017
Tooraine ja materjal	5 644	6 979
Transpordikulud	1 075	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 719	6 979

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	9 600	9 600
Energia	10 397	10 819
Elektrienergia	7 733	8 417
Soojusenergia	1 461	1 121
Kütus	1 203	1 281
Mitmesugused bürookulud	732	675
Põhivara remont	3 311	594
Kindlustus	490	843
Reklaam	81	189
Veekulu	4 968	4 434
Muud	2 520	2 238
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 099	29 392

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	37 696	34 933
Sotsiaalmaksud	12 697	10 108
Kokku tööjõukulud	50 393	45 041
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Katikelli Pesumaja OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale (juhatusele) arvestanud tasusid juhatuse liikmeks olemise eest ja pole teinud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.05.2019

osaühing Katikelli Pesumaja (registrikood: 11084879) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KROON	Juhatuse liige	01.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 841
Kokku	80 861

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 841
Kokku	80 861

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	95688	84.26%	Jah
Hoonete üldpuhastus	81211	16953	14.93%	Ei
Töörõivaste tootmine	14121	925	0.81%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Kroon	46810204915		2300 EUR (Lihtomand)
Katrin Perlin	47201164914	Eesti	256 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3853400
E-posti aadress	info@paidepesumaja.ee