

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: LAVERNA PUHASTUSTÖÖDE Osühing

registrikood: 10925207

tänava/talu nimi, Rävala pst 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10143

telefon: +372 5054563

e-posti aadress: info@laverna.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 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Laverna Puhastustööde OÜ peamiseks tegevusalaks on hoonete koristamine, üldiselt puhastusteenuse osutamine. Kõrvaltegevusaladeks on puhastuskeemia ja -tarvikute, olmpaberite ja -kandurite müük ning vahetusvaipade renditeenus.

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 4 583 eurot.

2022 aastal moodustus Laverna Puhastustööde OÜ müügitulu 528 714 eurot ja muud äritulud summas 10 804 eurot.

Aruandeaastal võrreldes 2021 aastaga suurenes müügitulu ca 12 %.

Laverna Puhastustööde OÜ aruandeperiood lõppes kasumiga summas 2 345 eurot

Kogu realisatsioon toimus Eesti Vabariigis (100 %).

Laverna Puhastustööde OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 32 inimest, taandatuna täistööajale 16 inimest.

Töötajate tasu üldsumma koos puhkusekohustusega ja sotsiaalmaksudega moodustas 277 726 eurot.

Ettevõtte tegevjuhi töötasu koos puhkusekohustuse ja sotsiaalmaksudega moodustas 54 225 eurot.

Tööandja makstud ajutise töövõimetuse haigushüvitised moodustasid summas 1 973 eurot.

Aruande tööjõukulud kokku moodustasid summas 333 924 eurot.

Juhatus on kindel Laverna Puhastustööde OÜ tegevuse jätkuvuses.

Vaatamata koroonaviirusele on majapidamistele ja ettevõtetele jätkuvalt vaja ruumide korrashoiuks puhastusteenust.

Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele aruandeaastal tasu ei ole makstud, erakordseid lepingu lõpetamise kompensatsioone ei ole ette nähtud.

Peamised finantssuhtarvud majandusaastal	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Käibe kasv (%)	12,75	1,22
Brutokasumi määr (%)	0,44	2,35
Kasumi kasv (%)	- 369,21	- 64,03
Puhasrentaabilus (%)	0,44	2,35
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,14	1,09
ROA (%)	1,90	8,42
ROE (%)	6,55	32,87

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021)/müügitulu 2021 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu*100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2022 – puhaskasum 2021)/puhaskasum 2021*100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

2023 aasta eesmärgiks on püstitatud:

- puhastusteenuse täiustamise kaudu ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel
- laiendada tegevust igapäevase koristuse osas (pikaajalised lepingud)
- arendada koristusteenuste pakkumist eraklientidele
- suurendada käivet 5 %

Kuldar Koch
juhatuse liige
30. juuni 2023.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 466	49 183	2
Nõuded ja ettemaksud	29 593	31 449	3
Varud	63 160	24 885	4
Kokku käibevarad	99 219	105 517	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	23 929	25 190	5
Kokku põhivarad	23 929	25 190	
Kokku varad	123 148	130 707	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3	3	6
Võlad ja ettemaksud	87 328	97 232	7
Kokku lühiajalised kohustised	87 331	97 235	
Kokku kohustised	87 331	97 235	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	959	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 957	18 954	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 345	11 003	
Kokku omakapital	35 817	33 472	
Kokku kohustised ja omakapital	123 148	130 707	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	528 714	468 942	9
Muud äritulud	10 804	6 042	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-166 467	-113 402	11
Mitmesugused tegevuskulud	-29 318	-20 156	12
Tööjõukulud	-333 924	-315 720	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 844	-5 583	
Muud ärikulud	-1 620	-9 120	
Ärikasum (kahjum)	2 345	11 003	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 345	11 003	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 345	11 003	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Laverna Puhastustööde OÜ 2022 aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ja hea tava taksonoomia 2022 kohaselt. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud majandusüksuse, jätkuvuse ja tulude-kulude vastavuse printsiipidest. Laverna Puhastustööde OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01.01.2022. - 31.12.2022 kohta.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga konkreetse ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Ettemaksud teenuste eest on varana kajastatud väljaminekud, mis kantakse kuluks tulevastel perioodidel.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit (raamatupidamisprogrammis Standard Books by HansaWorld).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1000 eurost ja mille kasulik eluiga on pikem kui 1 (üks) aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalik väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale objektile eraldi lähtudes nende kasulikust elueast.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikust kasutusest.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustised (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on praktiliselt kindel. Teenuste osutamise seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Laverna Puhastustööde 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.

Aruandeaastal on seotud isikutega tehtud tehingud olnud tavapärased: arvestatakse töötajatele palka.

Seotud isikutega ostu-müügitehinguid tehtud ei ole, jne.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku raha	6 466	49 183

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 108	27 108
Ostjatelt laekumata arved	27 108	27 108
Ettemaksed	2 485	2 485
Tulevaste perioodide kulud	2 485	2 485
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 593	29 593
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 996	28 996
Ostjatelt laekumata arved	28 996	28 996
Ettemaksed	2 453	2 453
Tulevaste perioodide kulud	2 453	2 453
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 449	31 449

Ettemaksete kirje all kirjendatakse muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud, nagu vara kindlustusmaksed, ruumide rent, perioodika, sõiduki- ja liikluskindlustus, tööandja vastutuskindlustus, üldine vastutuskindlustus ja raamatupidamisprogrammide versiooniuuendused.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	63 160	24 885
Kokku varud	63 160	24 885

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad		Kokku
			Muud masinad ja seadmed		
31.12.2020					
Soetusmaksumus	1 400	87 157	4 175	21 708	114 440
Akumuleeritud kulum	0	-63 445	-4 175	-17 418	-85 038
Jääkmaksumus	1 400	23 712	0	4 290	29 402
Ostud ja parendused				1 371	1 371
Amortisatsioonikulu		-4 356		1 267	-3 089
Muud muutused				-2 494	-2 494
31.12.2021					
Soetusmaksumus	1 400	87 157	4 175	20 585	113 317
Akumuleeritud kulum	0	-67 801	-4 175	-16 151	-88 127
Jääkmaksumus	1 400	19 356	0	4 434	25 190
Ostud ja parendused				4 583	4 583
Amortisatsioonikulu		-4 356		-1 488	-5 844
31.12.2022					
Soetusmaksumus	1 400	87 157	4 175	25 168	117 900
Akumuleeritud kulum	0	-72 157	-4 175	-17 639	-93 971
Jääkmaksumus	1 400	15 000	0	7 529	23 929

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen krediidiasutustelt	3	3		
Lühiajalised laenud kokku	3	3		
Laenukohustised kokku	3	3		
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen krediidiasutustelt	3	3		
Lühiajalised laenud kokku	3	3		
Laenukohustised kokku	3	3		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 992	5 992
Võlad töövõtjatele	26 574	26 574
Maksuvõlad	24 762	24 762
Muud võlad	30 000	30 000
Dividendivõlad	30 000	30 000
Kokku võlad ja ettemaksed	87 328	87 328
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 861	7 861
Võlad töövõtjatele	23 836	23 836
Maksuvõlad	27 339	27 339
Muud võlad	38 196	38 196
Dividendivõlad	37 500	37 500
Muud viitvõlad	696	696
Kokku võlad ja ettemaksed	97 232	97 232

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Aruandeaastal on ainuosanikule dividendivõlgnevusena välja makstud 2020 aastaaruande alusel 2021 aasta ainuosaniku otsuse põhjal dividendide summas 6 000 eurot.

Dividendivõlad seisuga 31.12.2022. moodustub summas 30 000 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	528 714	468 942
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	528 714	468 942
Kokku müügitulu	528 714	468 942
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hoonete üldpuhastus	335 953	300 461
kaupade jaemüük	59 172	50 871
eripuhastustööd	98 450	83 923
porivaipade ja tööriistade renditeenus	31 018	22 799
ehitusjärgsed puhastustööd	3 798	7 388
muud puhastustööd	323	3 500
Kokku müügitulu	528 714	468 942

Põhitegevusalaks on hoonete koristamine, mis toimus enamuses Pärnu ja Lääne maakonnas.

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 007	0
Muud	6 797	6 042
Kokku muud äritulud	10 804	6 042

Muude äritulude kirjel kirjendatakse sõiduki eelisõiguse loovutamise tulu ja aruandeperioodil selgunud eelmiste aastate tulud.

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	53 126	17 621
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	27 269	24 938
Müügi eesmärgil ostetud teenused	17 935	17 195
Energia	13 987	11 246
Elektrienergia	3 251	3 033
Kütus	10 736	8 213
Veevarustusteenused	722	802
Transpordikulud	46 443	32 033
Üür ja rent	5 426	5 263
Muud	1 559	4 304
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	166 467	113 402

Muude kulude all on kirjendatud puhastusmasinate remondikulud, kulutused tööriistele ja töökaitse ja -ohutuse kulud.

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	12 345	8 801
Koolituskulud	2 742	491
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	1 070	0
Muud	13 161	10 864
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 318	20 156

Muude tegevuskulude all on kirjendatud prügiveokulu, tööandja vastutuskindlustusekulu, ettevõtte üldine vastutuskindlustusekulu, varakindlustuse kulu, kinnistu remondi- ja hoolduskulu, ruumide sisustuse, hoolduse- ja jooksva remondi kulu, lipu kulu, makstud liikmemaksude kulu, reklaamikulu, tööjõu värbamisega seotud kulu, panga teenustasud ja muud tegevuskulud.

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	252 116	238 323
Sotsiaalmaksud	79 835	75 391
Muud	1 973	2 006
Kokku tööjõukulud	333 924	315 720
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	26	25
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	8

Kirje "Muud" all on kirjendatud tööandja töövõimetuse hüvitisekulu.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2022	2021
Arvestatud tasu	40 527	27 922

Tegevjuhi töötasu (koos puhkusekohustusega) 40 527

Sotsiaalmaksud 33,8 % 13 698

Kokku tegevjuhi palga- ja maksukulu 54 225

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

LAVERNA PUHASTUSTÖÖDE Osühing (registrikood: 10925207) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KULDAR KOCH	Juhatuse liige	01.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 345
Kokku	32 302
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 302
Kokku	32 302

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 345
Kokku	32 302

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	336276	63.60%	Jah
Hoonete muu puhastus ja tööstuslik puhastustegevus	81221	102248	19.34%	Ei
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	59172	11.19%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinate väljaüürimine ja kasutusrent	77291	31018	5.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kuldar Koch	36502034724		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5054563
E-posti aadress	info@laverna.ee