

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Heakorrateenused OÜ

registrikood: 11971936

tänavatalu nimi, Kotzebue tn 14-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 6622778

e-posti aadress: info@heakorrateenused.ee

veebilehe aadress: www.heakorrateenused.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Heakorrateenused OÜ on kantud Harju Maakohtu registriosakonda 28.07.2010.aastal.

Pakume koristusteenust äri-, tootmis-, lao- ja kontoripindadele.

Tegemist on 100% Eesti kapitalil põhineva firmaga, kus firma omaniku ja töötajate eesmärgiks on luua ja säilitada sellise kultuuriga organisatsioon, kus töötajad teevad oma igapäevatööd rahuloleva kliendi nimel, tundes ka ise selle üle heameelt.

Ettevõtte poolt pakutavad teenused jagunevad kahte gruppi - igapäevane hoolduskoristus ja eritööd. Nimetatud teenuseid toetab rida tugiteenuseid, mida pakutakse klientidele koostöös partneritega.

Ettevõtte põhiliseks sihtgrupiks on äri-, tootmis-, lao- ja kontoripindu omavad või rentivad ärikliendid.

Aruandeaastal teeniti müügitulu 499 888 eurot ja saadi kasum 15 049 eurot.

Heakorrateenused OÜ plaaniks on järgneval tegevusaastal tõsta ettevõtte konkurentsivõimet ning teenindada turge väljaspool Eestit.

Peamiseks suunaks on ettevõttele laopindade, tehaste ning suuremate pindade igapäeva hoolduskoristus.

Ettevõtte juhatus tegeleb jooksvalt ettevõttega seotud mõjude, riskide ja ohtude hindamisega.

Ettevõtte tegevustega ei kaasnenud aruandeaastal keskkonnamõjusid.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ei ilmnunud ettevõttele valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Ukraina sõja negatiivne mõju ei ole ettevõttele mõju avaldanud ja võimalikku otsest mõju ei ole hetkel ette näha.

Samuti ei oma COVID-19 ettevõtte seisukohalt olulist tähendust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 090	184 067	
Nõuded ja ettemaksed	60 564	79 341	2
Varud	1 994	1 772	
Kokku käibevarad	67 648	265 180	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	67 386	79 935	
Materiaalsed põhivarad	35 234	51 681	
Kokku põhivarad	102 620	131 616	
Kokku varad	170 268	396 796	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	40 091	66 114	3,4
Kokku lühiajalised kohustised	40 091	66 114	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 348	21 004	
Võlad ja ettemaksed	54 639	173 029	4
Kokku pikaajalised kohustised	60 987	194 033	
Kokku kohustised	101 078	260 147	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 189	103 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 049	30 565	
Kokku omakapital	69 190	136 649	
Kokku kohustised ja omakapital	170 268	396 796	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	499 888	880 251	5
Muud äritulud	6 132	1 087	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-72 754	-212 425	
Mitmesugused tegevuskulud	-129 655	-166 814	
Tööjõukulud	-243 312	-426 353	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 435	-30 195	
Ärikasum (kahjum)	33 864	45 551	
Intressikulud	-2 018	-1 252	
Muud finantstulud ja -kulud	82	29	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 928	44 328	
Tulumaks	-16 879	-13 762	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 049	30 566	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Heakorrateenused OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Heakorrateenused kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Tegemist on väikeettevõtja aruandega ning rahavoogude ja omakapitali aruanne ei ole nõutud. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, 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.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja põhivara arvelevõtmise alampiiri ületava soetusmaksumusega.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni - perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

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

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse edasi vastavalt materiaalse põhivara arvestuspõhimõtetele. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Maksukohustis võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil.

Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinnipeetud või arvestatud maksud võetakse üles kohustisena perioodil, mille eest tasud või palgad arvestatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 564	60 564
Ostjatelt laekumata arved	60 564	60 564
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 564	60 564
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	79 091	79 091
Ostjatelt laekumata arved	79 091	79 091
Laenunõuded	250	250
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 341	79 341

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 750	1 753
Käibemaks	7 230	6 710
Üksikisiku tulumaks	1 759	3 356
Erisoodustuse tulumaks	61	61
Sotsiaalmaks	2 937	3 843
Kohustuslik kogumispension	127	290
Töötuskindlustusmaksed	250	381
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 114	16 394

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	3 546	3 546	
Võlad töövõtjatele	22 323	22 323	
Maksuvõlad	14 114	14 114	
Muud võlad	54 639		54 639
Muud viitvõlad	54 639		54 639
Saadud ettemaksed	108	108	
Muud saadud ettemaksed	108	108	
Kokku võlad ja ettemaksed	94 730	40 091	54 639

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	30 291	30 291	
Võlad töövõtjatele	19 321	19 321	
Maksuvõlad	16 394	16 394	
Muud võlad	173 029		173 029
Muud viitvõlad	173 029		173 029
Saadud ettemaksed	108	108	
Muud saadud ettemaksed	108	108	
Kokku võlad ja ettemaksed	239 143	66 114	173 029

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	499 888	880 251
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	499 888	880 251
Kokku müügitulu	499 888	880 251
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koristamisteenus	499 888	880 251
Kokku müügitulu	499 888	880 251

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	181 367	316 917
Sotsiaalmaksud	61 944	109 436
Kokku tööjõukulud	243 311	426 353
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	13
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	4

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 000	20 593

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Heakorrateenused OÜ (registrikood: 11971936) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRI GRUUSE	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 049
Kokku	66 238
Jaotamine	
Dividendideks	32 258
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 980
Kokku	66 238

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 049
Kokku	66 238
Jaotamine	
Dividendideks	32 258
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 980
Kokku	66 238

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	499888	100.00%	Jah