

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ AP Puhastus

registrikood: 12021384

tänavatalu nimi, Koidula tn 7-10

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20307

telefon: +372 5276092, +372 3544028

e-posti aadress: andrey.peussa@gmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ AP Puhastus alustas oma majandustegevust 19.novembril 2010 aastal.

OÜ AP Puhastus peamiseks tegevusalaks on puhastusteenuste ja transporditeenuste osutamine. Firma tegevuskoht on Narva linnas ja kõiki teenuseid osutatakse Eesti territooriumil.

2023. aastal moodustas OÜ AP Puhastus müügitulu 137 695 eurot.

2022. aastal on OÜ AP Puhastus kahjum summas 1 011 eurot.

Eelmisel aastal investeeriti põhivarasse 341 eurot.

2024. aastal loodetakse kasvu tulemusena kuni 10%-list müügitulu juurdekasvu.

Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 12, töötasu üldsumma 68 495euro (koos sotsiaalmaksuga).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	92 365	67 964	
Nõuded ja ettemaksed	15 869	39 623	2
Kokku käibevarad	108 234	107 587	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 414	18 555	4
Kokku põhivarad	12 414	18 555	
Kokku varad	120 648	126 142	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 485	11 210	5
Võlad ja ettemaksed	16 901	13 659	6
Kokku lühiajalised kohustised	20 386	24 869	
Kokku kohustised	20 386	24 869	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 461	79 476	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 011	18 985	
Kokku omakapital	100 262	101 273	
Kokku kohustised ja omakapital	120 648	126 142	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	137 695	137 417	7
Muud äritulud	963	584	
Mitmesugused tegevuskulud	-62 843	-51 732	
Tööjõukulud	-69 953	-58 142	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 482	-8 655	
Muud ärikulud	-31	-168	
Ärikasum (kahjum)	-651	19 304	
Intressikulud	-360	-319	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 011	18 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 011	18 985	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AP Puhastus 31.12.2023 .aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti raamatupidamisstandardid. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

31.12.2022 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ AP Puhastus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OÜ AP Puhastus on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

Finantsinvesteeringud

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Portfellinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus. Muud pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses. Saadud intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Objekti, mille maksumus ei ületa 225 euro; kantakse kuludesse. Piiratud kasutusaega materiaalsed põhivara amortiseeritakse raamatupidamise seaduse par.30 kohaselt. Materiaalsed põhivara amortiseeritakse lineaarselt:

*hooned ja rajatised 20 aastat;

*masinad, seadmed ja muu materiaalne põhivara 5-10 aastat.

Rekonstrueeritud põhivara soetusmaksumust suurendatakse rekonstrueerimisväljaminekute võrra. Rekonstrueerimisväljaminekud on ainult sellised väljaminekud, mis oluliselt pikendavad kasulikku tööiga, tõstavad toodangu kvaliteeti või vähendavad tootmiskulusid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 225.00

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis analoogselt põhivaraga.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksimisele kuuluv summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Makstud intressid kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Maksumääraks on 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettvõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 205	14 205
Ostjatelt laekumata arved	14 205	14 205
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Laenunõuded	1 660	1 660
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 869	15 869
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 154	16 154
Ostjatelt laekumata arved	16 154	16 154
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9
Ettemaksed	23 460	23 460
Tulevaste perioodide kulud	23 460	23 460
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 623	39 623

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3		4
Käibemaks		1 235		2 078
Üksikisiku tulumaks		288		143
Sotsiaalmaks		1 665		1 456
Kohustuslik kogumispension		68		51
Töötuskindlustusmaksed		109		98
Ettemaksukonto jääk	4		9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	3 368	9	3 830

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	44 522	3 865	20 774	69 161	69 161
Akumuleeritud kulum	-30 653	-2 893	-15 595	-49 141	-49 141
Jääkmaksumus	13 869	972	5 179	20 020	20 020
Ostud ja parendused	5 833	1 106	251	7 190	7 190
Muud ostud ja parendused	5 833	1 106	251	7 190	7 190
Amortisatsioonikulu	-5 403	-706	-2 546	-8 655	-8 655
31.12.2022					
Soetusmaksumus	50 355	4 971	21 025	76 351	76 351
Akumuleeritud kulum	-36 056	-3 599	-18 141	-57 796	-57 796
Jääkmaksumus	14 299	1 372	2 884	18 555	18 555
Ostud ja parendused			341	341	341
Muud ostud ja parendused			341	341	341
Amortisatsioonikulu	-3 959	-751	-1 772	-6 482	-6 482
31.12.2023					
Soetusmaksumus	50 355	4 971	21 366	76 692	76 692
Akumuleeritud kulum	-40 015	-4 350	-19 913	-64 278	-64 278
Jääkmaksumus	10 340	621	1 453	12 414	12 414

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eraisikud	3 485	3 485				31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	3 485	3 485				
Laenukohustised kokku	3 485	3 485				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eraisikud	6 915	6 915			EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	6 915	6 915				
Lühiajalised võlakirjad						
AP Koristus OU	4 295	4 295			EUR	31.12.2021
Lühiajalised võlakirjad kokku	4 295	4 295				
Laenukohustised kokku	11 210	11 210				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 054	7 054
Võlad töövõtjatele	4 240	4 240
Maksuvõlad	3 368	3 368
Muud võlad	2 239	2 239
Muud viitvõlad	2 239	2 239
Kokku võlad ja ettemaksed	16 901	16 901
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 971	4 971
Võlad töövõtjatele	3 430	3 430
Maksuvõlad	3 830	3 830
Muud võlad	1 428	1 428
Muud viitvõlad	1 428	1 428
Kokku võlad ja ettemaksed	13 659	13 659

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	137 695	137 417
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	137 695	137 417
Kokku müügitulu	137 695	137 417
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu puhastustegevus	79 124	73 821
Kaubavedu maantel	58 571	63 596
Kokku müügitulu	137 695	137 417

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	51 500	42 585
Sotsiaalmaksud	18 054	15 218
Töötuskindlustusmakse kulu	399	339
Kokku tööjõukulud	69 953	58 142
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 295
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	4 295

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	1 531	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.03.2024

OÜ AP Puhastus (registrikood: 12021384) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREY PEUSSA	Juhatuse liige	19.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 011
Kokku	97 450

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puhastustegevus	81291	79124	57.46%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	58571	42.54%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3544028
Mobiiltelefon	+372 5276092
E-posti aadress	andrey.peussa@gmail.com