

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: PuhastusEst OÜ

registrikood: 12652972

tänava/talu nimi, Seedri tee 11

maja ja korteri number:

küla: Karla küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75326

telefon: +372 56615043, +372 5027229

e-posti aadress: puhastusest@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Intressikulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

PuhastusEst OÜ on asutatud 28.aprill 2014.a.

Ettevõtte põhitegevuseks on pehmemööbli, vaipkatete ja madratsite süvapuhasus.

Turundustöö käib telefoni, interneti, kliendi juures kohapeal jne. Meie klientideks on hotellid, söögikohad (restoranid, baarid, pubid jt.) jm asutused, ettevõtted.

Tuleviku eesmärkideks on väga aktiivne turundus uute klientide leidmisel. Alustada puit-, kivi-, pvc- jt põranddate süvapuhasus teenuse pakkumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 973	2 000	2
Nõuded ja ettemaksed	1 546	1 541	3
Kokku käibevara	6 519	3 541	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 097	5 446	6
Kokku põhivara	6 097	5 446	
Kokku varad	12 616	8 987	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	726	1 829	8
Võlad ja ettemaksed	2 678	2 315	9
Kokku lühiajalised kohustused	3 404	4 144	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 969	2 601	8
Kokku pikaajalised kohustused	1 969	2 601	
Kokku kohustused	5 373	6 745	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Sissemaksmata osakapital	0	-2 350	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 092	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 651	2 092	
Kokku omakapital	7 243	2 242	
Kokku kohustused ja omakapital	12 616	8 987	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	28.04.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	33 331	8 974	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 193	-1 268	14
Mitmesugused tegevuskulud	-13 556	-3 571	15
Tööjõukulud	-11 894	-1 531	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 319	-278	
Muud ärikulud	-614	-218	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 755	2 108	
Intressikulud	-104	-16	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 651	2 092	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 651	2 092	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	28.04.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 755	2 108	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 319	278	
Kokku korrigeerimised	1 319	278	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6	-1 541	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	364	2 315	
Kokku rahavood äritegevusest	4 432	3 160	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 970	-5 724	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 970	-5 724	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 952	
Saadud laenude tagasimaksed	-126	-97	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 609	-1 425	
Makstud intressid	-104	-16	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 350	150	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	511	4 564	
Kokku rahavood	2 973	2 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 000	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 973	2 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 973	2 000	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.04.2014	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 092	2 092
Muutused muudest omanike sissemaksetest		150		150
31.12.2014	2 500	-2 350	2 092	2 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 651	2 651
Emiteeritud osakapital		2 350		2 350
31.12.2015	2 500	0	4 743	7 243

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PuhastusEst raamatupidamise aastaaruanne 01.01.2015 - 31.12.2015 on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kas kaalutud keskmise soetusmaksumuse või individuaalse hindamise meetodit

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldavast kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600 eurot.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapooled on:

- omanikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- ettevõtte tegevjuht, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud. Lisaks

on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha	3 466	348
Arvelduskonto	1 507	1 652
Kokku raha	4 973	2 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 546	1 546
Ostjatelt laekumata arved	1 546	1 546
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 546	1 546
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	872	872
Ostjatelt laekumata arved	872	872
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	669	669
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 541	1 541

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved		872
Kokku nõuded ostjate vastu		872

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			145
Käibemaks	173	669	
Üksikisiku tulumaks	153		121
Erisoodustuse tulumaks	37		
Sotsiaalmaks	515		246
Kohustuslik kogumispension			28
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	878	669	540

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	4 750	974	5 724	5 724
Amortisatsioonikulu	-158	-120	-278	-278
31.12.2014				
Soetusmaksumus	4 750	974	5 724	5 724
Akumuleeritud kulum	-158	-120	-278	-278
Jääkmaksumus	4 592	854	5 446	5 446
Ostud ja parendused		1 970	1 970	1 970
Amortisatsioonikulu	-948	-371	-1 319	-1 319
31.12.2015				
Soetusmaksumus	4 750	2 944	7 694	7 694
Akumuleeritud kulum	-1 106	-491	-1 597	-1 597
Jääkmaksumus	3 644	2 453	6 097	6 097

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduauto	2 666	697	1 969
Kapitalirendikohustused kokku	2 666	697	1 969

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduauto	4 275	1 674	2 601
Kapitalirendikohustused kokku	4 275	1 674	2 601

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	3 644	4 592
Kokku	3 644	4 592

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen - juriidiline isik	29	29		
Lühiajalised laenud kokku	29	29		
Kapitalirendikohustused kokku	2 666	697	1 969	
Laenukohustused kokku	2 695	726	1 969	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen - juriidiline isik	155	155		
Lühiajalised laenud kokku	155	155		
Kapitalirendikohustused kokku	4 275	1 674	2 601	
Laenukohustused kokku	4 430	1 829	2 601	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	481	481
Võlad töövõtjatele	682	682
Maksuvõlad	878	878
Muud võlad	637	637
Muud viitvõlad	637	637
Kokku võlad ja ettemaksed	2 678	2 678
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	512	512
Võlad töövõtjatele	621	621
Maksuvõlad	540	540
Muud võlad	642	642
Muud viitvõlad	642	642
Kokku võlad ja ettemaksed	2 315	2 315

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	481	512
Kokku võlad tarnijatele	481	512

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	682	621
Võlad töövõtjatele	0	642
Kokku võlad töövõtjatele	682	1 263

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osaühing kuulub võrdselt kahele osanikule.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	28.04.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 331	8 974
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 331	8 974
Kokku müügitulu	33 331	8 974
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastusteenus	33 331	8 974
Kokku müügitulu	33 331	8 974

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	28.04.2014 - 31.12.2014
Tooraine ja materjal	3 193	1 268
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 193	1 268

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	28.04.2014 - 31.12.2014
Mitmesugused bürookulud	399	115
Juriidilised kulud, lepingutasud	131	175
Raamatupidamisteenused	1 200	200
Reklaam	1 095	55
Kontoriinventar	544	96
Töövahendid	2 322	631
Telefonikõned	0	77
Autokulud	3 914	2 222
Lähetuskulud	68	0
Kommunaalkulud	2 869	0
Telefonikulud	356	0
Ehitusmaterjalid	658	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 556	3 571

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	28.04.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	8 810	1 065
Sotsiaalmaksud	3 084	466
Kokku tööjõukulud	11 894	1 531
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2015	28.04.2014 - 31.12.2014
Intressikulu kapitalirendilt	104	16
Kokku intressikulud	104	16

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	28.04.2014 - 31.12.2014
Arvestatud tasu	8 810	1 065

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäevale järgneval perioodil, 01.01.2016 – 03.03.2016 kajastamist vajavaid sündmusi ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2016

PuhastusEst OÜ (registrikood: 12652972) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL TALTS	Juhatuse liige	03.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 651
Kokku	4 743
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 493
Kokku	4 743

Juhatuse ettepanekul moodustatakse aruandeaasta kasumist kohustuslik reservkapital ning ülejäänud vaba kasum jäetakse ettevõtte vaba omakapitali koosseisu.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 651
Kokku	4 743
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 493
Kokku	4 743

Juhatuse otsusega moodustatakse aruandeaasta kasumist kohustuslik reservkapital ning ülejäänud vaba kasum jäetakse ettevõtte vaba omakapitali koosseisu.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	33331	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Viik	48108160263	Eesti	1250 EUR
Tanel Talts	37307020216	Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5027229
Mobiiltelefon	+372 56615043
E-posti aadress	puhastusest@gmail.com