

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Puhastusteenistus OÜ

registrikood: 10009507

tänava/talu nimi, Rohuneeme tee 2
maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 6566000

faks: +372 6567600

e-posti aadress: info@puhastusteenistus.ee

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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Puhastusteenistus OÜ. Tegevusaruanne.

Firma tegevusalaks on puhastusteenuste osutamine.

Keskmine töötajate arv oli 2013. aastal 25 inimest. Palkade ja lisatasude summa oli 259 222 EUR, mis sisaldab sotsiaalkindlustusmakseid summas 63838 EUR.

2013 aastal tegelesime põhiliselt olemasolevate klientide teenindamisega ning uute leidmisega. Suurt tähelepanu pöörditi aastal 2013 kliendisuhete hoidmisele ja arendamisele ning kvaliteedi tõstmisele läbi olemasolevate teenuste täiendamise ning uute teenuste väljatöötamise.

2013 aasta tööjõukulud olid 259 222 EUR.

Juhatus koosneb ühest liikmest, juhatuse liikmetasu aastal 2013 maksti summas 500 EUR kuus.

2013 aasta kasum on 43786 EUR.

2013 aastal jätkame väljatöötatud turustusstrateegiate elluviimist, et suurendada turuosa Eestis ja investeerida põhivarasse.

--	--	--	--	--	--

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	59 437	30 344
Nõuded ja ettemaksed	39 781	36 541
Kokku käibevara	99 218	66 885
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	15 978	15 978
Materiaalne põhivara	52 509	56 119
Kokku põhivara	68 487	72 097
Kokku varad	167 705	138 982
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 892	4 778
Võlad ja ettemaksed	102 177	98 027
Kokku lühiajalised kohustused	108 069	102 805
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	7 323	8 150
Kokku pikaajalised kohustused	7 323	8 150
Kokku kohustused	115 392	110 955
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 715	9 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 786	16 035
Kokku omakapital	52 313	28 027
Kokku kohustused ja omakapital	167 705	138 982

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	468 456	414 257
Muud äritulud	0	146
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 403	-67 108
Mitmesugused tegevuskulud	-46 095	-51 420
Tööjõukulud	-259 222	-259 811
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 499	-14 795
Muud ärikulud	-3 154	1 613
Kokku ärikasum (-kahjum)	49 083	22 882
Muud finantstulud ja -kulud	-113	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 970	22 882
Tulumaks	-5 184	-6 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 786	16 236

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	49 083	22 882
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 499	14 795
Kokku korrigeerimised	18 499	14 795
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-27 891
Kokku rahavood äritegevusest	67 582	9 786
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 445	-13 854
Antud laenude tagasimaksed	0	3 196
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 445	-10 658
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 892	-4 710
Makstud intressid	-525	-606
Makstud dividendid	-19 500	-18 800
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 127	-6 646
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 044	-30 762
Kokku rahavood	29 093	-31 634
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 344	61 978
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 093	-31 634
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 437	30 344

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 565	2 556	31 879	60 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 035	16 035
Makstud dividendid			-22 699	-22 699
Muud muutused omakapitalis	-23 009	-2 300		-25 309
31.12.2012	2 556	256	25 215	28 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)			43 786	43 786
Makstud dividendid			-19 500	-19 500
31.12.2013	2 556	256	49 501	52 313

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Puhastusteenistus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti raamatupidamisseadusest ja heast raamatupidamistavast. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need avaldatakse lisades.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tulevaste perioodide kuludes kajastatakse ettemakseid ettevõtetele.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses [soetusmaksumuses miinus akumuleeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 650 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 eurot, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Vajadusel korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Rendid**

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puhastusteenistus OÜ kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Juhul, kui realiseerumise tõenäosus on väiksem kui 50%, eraldist bilansis ei moodustata, kuid võimalik kohustus avalikustatakse aruande lisades.

Eraldiste kajastamisel bilansis lähtutakse juhtkonna hinnangust eraldiste täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldiste realiseerumise aja kohta. Eraldiste suurusele hinnangu andmisel kaasatakse ka eksperte väljapoolt ettevõtet.

Pikaajalised eraldised kajastatakse bilansis eraldistega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas.

Juhul, kui ülaltoodud tingimused ei ole täidetud, ei moodustata bilansis eraldist, kuid kohtuvaidlusega seotud asjaolud avalikustatakse aruande lisades potentsiaalse kohustusena.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis tulevikus võivad teatud tingimustel muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha	59 437	30 344
Kokku raha	59 437	30 344

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	27 653	23 316
Kokku nõuded ostjate vastu	27 653	23 316

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		11 053		7 996
Käibemaks		4 831		4 170
Üksikisiku tulumaks		3 565		3 527
Sotsiaalmaks		9 325		10 233
Kohustuslik kogumispension		319		336
Töötuskindlustusmaksed		799		1 191
Ettemaksukonto jääk	715		907	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	715	29 892	907	27 453

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	59 903	64 546	12 626	137 075
Akumuleeritud kulum	-22 985	-57 914	-1 657	-82 556
Jääkmaksumus	36 918	6 632	10 969	54 519
Ostud ja parendused		14 094	2 301	16 395
Amortisatsioonikulu	-2 724	-6 929	-5 142	-14 795
31.12.2012				
Soetusmaksumus	59 903	78 640	14 927	153 470
Akumuleeritud kulum	-25 709	-64 843	-6 799	-97 351
Jääkmaksumus	34 194	13 797	8 128	56 119
Ostud ja parendused		8 673	6 217	14 890
Amortisatsioonikulu	-2 724	-6 461	-9 315	-18 500
31.12.2013				
Soetusmaksumus	59 903	87 313	21 144	168 360
Akumuleeritud kulum	-28 433	-71 304	-16 114	-115 851
Jääkmaksumus	31 470	16 009	5 030	52 509

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	5 180	1 032	4 148	4,16	EUR	30.06.2018
Kapitalirendinõuded kokku	5 180	1 032	4 148			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kontor	8 035	4 860	3 175	4,43	EUR	15.07.2016
Kapitalirendikohustused kokku	8 035	4 860	3 175			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kontor	12 929	4 778	8 151	4,43	EUR	15.07.2016
Kapitalirendikohustused kokku	12 929	4 778	8 151			

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	3 895	6 184
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	3 895	691

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	468 456	414 257
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	468 456	414 257
Kokku müügitulu	468 456	414 257
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 81211	468 456	414 257
Kokku müügitulu	468 456	414 257

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	193 449	193 423
Sotsiaalmaksud	63 838	63 967
Töötuskindlustus	1 934	2 421
Kokku tööjõukulud	259 221	259 811
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	25	28

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooled puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

Puhastusteenistus OÜ (registrikood: 10009507) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PUUDERSELL	Juhatuse liige	26.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 786
Kokku	49 501
Jaotamine	
Dividendideks	35 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 501
Kokku	49 501

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 786
Kokku	49 501
Jaotamine	
Dividendideks	35 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 501
Kokku	49 501

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	468456	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Puudersell	36910232715		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6566000
Faks	+372 6567600
E-posti aadress	info@puhastusteenistus.ee