

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Puhastusteenistus OÜ

registrikood: 10009507

tänava/talu nimi, Rohuneeme tee 2

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	13
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 2014. aastal 21 inimest. Palkade ja lisatasude summa oli 252707 EUR, mis sisaldab sotsiaalkindlustusmakseid summas 62234 EUR.

2014 aastal tegelesime põhiliselt olemasolevate klientide teenindamisega ning uute leidmisega. Suurt tähelepanu pöörditi aastal 2014 kliendisuhete hoidmisele ja arendamisele ning kvaliteedi tõstmisele läbi olemasolevate teenuste täiendamise ning uute teenuste väljatöötamise.

2014 aasta tööjõukulud olid 252707 EUR.

Juhatus koosneb ühest liikmest, juhatuse liikmetasu aastal 2015 maksti summas 500 EUR kuus.

2014 aasta kasum on 163709 EUR.

2014 aastal jätkame väljatöötatud turustusstrateegiate elluviimist, et suurendada turuosa Eestis ja investeerida põhivarasse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	215 761	59 437	2
Nõuded ja ettemaksed	38 145	39 781	
Kokku käibevara	253 906	99 218	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	15 978	
Materiaalne põhivara	52 704	52 509	5
Kokku põhivara	52 704	68 487	
Kokku varad	306 610	167 705	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 987	5 892	
Võlad ja ettemaksed	122 601	102 177	
Kokku lühiajalised kohustused	125 588	108 069	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	7 323	
Kokku pikaajalised kohustused	0	7 323	
Kokku kohustused	125 588	115 392	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 501	5 715	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 709	43 786	
Kokku omakapital	181 022	52 313	
Kokku kohustused ja omakapital	306 610	167 705	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	610 598	468 456	8
Muud äritulud	918	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 018	-92 403	
Mitmesugused tegevuskulud	-55 739	-46 095	
Tööjõukulud	-252 707	-259 222	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 503	-18 499	
Muud ärikulud	-17 217	-3 154	
Kokku ärikasum (-kahjum)	173 332	49 083	
Muud finantstulud ja -kulud	-319	-113	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	173 013	48 970	
Tulumaks	-9 304	-5 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 709	43 786	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	173 332	49 083	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 503	18 499	
Kokku korrigeerimised	16 503	18 499	
Kokku rahavood äritegevusest	189 835	67 582	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	14 638	-10 445	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 638	-10 445	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 515	-5 892	
Makstud intressid	-330	-525	
Makstud dividendid	-35 000	-19 500	
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 304	-2 127	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-48 149	-28 044	
Kokku rahavood	156 324	29 093	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	59 437	30 344	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	156 324	29 093	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	215 761	59 437	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			163 709	163 709
Makstud dividendid			-35 000	-35 000
31.12.2014	2 556	256	178 210	181 022

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 akumulieeritud 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**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad, seadmed	3
muu inventaar	2

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 rendimaksede 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 kulutusi. 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 ülaloodud 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha	215 761	59 437
Kokku raha	215 761	59 437

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	37 414	27 653
Kokku nõuded ostjate vastu	37 414	27 653

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	15 439		11 053
Käibemaks	7 436		4 831
Üksikisiku tulumaks	4 146		3 565
Sotsiaalmaks	9 465		9 325
Kohustuslik kogumispension	296		319
Töötuskindlustusmaksed	748		799
Ettemaksukonto jääk		715	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37 530	715	29 892

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		-3 819	914	-2 905
Amortisatsioonikulu	-2 724	8 880	-3 056	3 100
31.12.2014				
Soetusmaksumus	59 903	87 314	22 058	169 275
Akumuleeritud kulum	-31 157	-66 244	-19 170	-116 571
Jääkmaksumus	28 746	21 070	2 888	52 704

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	4 148	1 032	3 116	4,16	EUR	
Kapitalirendinõuded kokku	4 148	1 032	3 116			

	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

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kontor	3 175	3 175		4,43	EUR	15.07.2015
Kapitalirendikohustused kokku	3 175	3 175				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kontor	8 035	4 860	3 175	4,43	EUR	15.07.2015
Kapitalirendikohustused kokku	8 035	4 860	3 175			

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	13 594	3 895
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	13 594	3 895

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	500 370	468 456
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	110 228	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	610 598	468 456
Kokku müügitulu	610 598	468 456
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 81211	610 598	468 456
Kokku müügitulu	610 598	468 456

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	188 587	193 449
Sotsiaalmaksud	62 234	63 838
Töötuskindlustus	1 886	1 934
Kokku tööjõukulud	252 707	259 221
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	25

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooled puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2015

Puhastusteenistus OÜ (registrikood: 10009507) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PUUDERSELL	Juhatuse liige	03.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 709
Kokku	178 210
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	178 210
Kokku	178 210

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 709
Kokku	178 210
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	178 210
Kokku	178 210

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	500370	81.95%	Jah
Muu puhastustegevus	81291	110228	18.05%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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