

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Puhastusteenistus OÜ

registrikood: 10009507

tänava/talu nimi, Elektroni tn 10-52

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11316

telefon: +372 6566000

e-posti aadress: peeter@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 Kasutusrent	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Puhastusteenistus OÜ. Tegevusaruanne.

Firma tegevusalaks on puhastusteenuste osutamine.

Keskmine töötajate arv oli 2015. aastal 20 inimest. Palkade ja lisatasude summa oli 254 265 EUR, mis sisaldab sotsiaalkindlustusmakseid summas 58477 EUR.

2015 aastal tegelesime põhiliselt olemasolevate klientide teenindamisega ning uute leidmisega. Suurt tähelepanu pöörditi aastal 2015 kliendisuhete hoidmisele ja arendamisele ning kvaliteedi tõstmisele läbi olemasolevate teenuste täiendamise ning uute teenuste väljatöötamise.

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

2015 aasta kasum on 93 723 EUR.

2015 aastal jätkame väljatöötatud turustusstrateegiate elluviimist, et suurendada turuosa Eestis ja investeerida põhivarasse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	226 326	215 761	2
Nõuded ja ettemaksed	45 352	38 145	
Kokku käibevara	271 678	253 906	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	106 003	52 704	5
Kokku põhivara	106 003	52 704	
Kokku varad	377 681	306 610	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 987	
Võlad ja ettemaksed	99 936	122 601	
Kokku lühiajalised kohustused	99 936	125 588	
Kokku kohustused	99 936	125 588	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 266	14 501	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 723	163 709	
Kokku omakapital	277 745	181 022	
Kokku kohustused ja omakapital	377 681	306 610	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	501 276	610 598	7
Muud äritulud	83	918	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-106 375	-96 018	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 876	-55 739	
Tööjõukulud	-254 263	-252 707	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 530	-16 503	
Muud ärikulud	-2 645	-17 217	
Kokku ärikasum (-kahjum)	96 670	173 332	
Muud finantstulud ja -kulud	53	-319	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	96 723	173 013	
Tulumaks	0	-9 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 723	163 709	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	96 670	173 332	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 530	16 503	
Kokku korrigeerimised	17 530	16 503	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 605	0	
Kokku rahavood äritegevusest	109 595	189 835	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-69 000	14 638	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-69 000	14 638	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-3 515	
Makstud intressid	-30	-330	
Makstud dividendid	-24 000	-35 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 000	-9 304	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 030	-48 149	
Kokku rahavood	10 565	156 324	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	215 761	59 437	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 565	156 324	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	226 326	215 761	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			96 723	96 723
Muud muutused omakapitalis	-56		56	0
31.12.2015	2 500	256	274 989	277 745

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**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 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	226 326	215 761
Kokku raha	226 326	215 761

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	44 118	37 414
Kokku nõuded ostjate vastu	44 118	37 414

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	9 270	15 439
Käibemaks	5 180	7 436
Üksikisiku tulumaks	2 222	4 146
Sotsiaalmaks	5 056	9 465
Kohustuslik kogumispension	201	296
Töötuskindlustusmaksed	345	748
Intress	200	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 474	37 530

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		68 620	1 000	69 620
Amortisatsioonikulu	-1 441	-14 366	-514	-16 321
31.12.2015				
Soetusmaksumus	59 903	155 934	23 058	238 895
Akumuleeritud kulum	-32 598	-80 610	-19 684	-132 892
Jääkmaksumus	27 305	75 324	3 374	106 003

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	0	13 594
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	0	13 594

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	501 276	500 370
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	110 228
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	501 276	610 598
Kokku müügitulu	501 276	610 598
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 81211	501 276	610 598
Kokku müügitulu	501 276	610 598

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	198 788	188 587
Sotsiaalmaksud	56 887	62 234
Töötuskindlustus	1 590	1 886
Kokku tööjõukulud	257 265	252 707
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	21

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooled puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

Puhastusteenistus OÜ (registrikood: 10009507) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PUUDERSELL	Juhatuse liige	20.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 723
Kokku	274 989
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	154 933
Kokku	274 933

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 723
Kokku	274 989
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	154 933
Kokku	274 933

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	501276	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
E-posti aadress	peeter@puhastusteenistus.ee