

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: LAVERNA PUHASTUSTÖÖDE Osühing

registrikood: 10925207

tänava/talu nimi, Rävala pst 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10143

telefon: +372 5054563

e-posti aadress: kuldar.koch@mail.ee, info@laverna.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Laverna Puhastustööde OÜ peamiseks tegevusalaks on hoonete koristamine, üldiselt puhastusteenuse osutamine. Kõrvaltegevusaladeks on puhastuskeemia ja -tarvikute, olmpaberite ja -kandurite müük ning vahetusvaipade renditeenus.

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 4 991 eurot.

2016 aastal moodustus Laverna Puhastustööde OÜ müügitulu 378 869 eurot ja muud äritulud 1 186 eurot.

Aruandeaastal ettevõtte täitis oma püstitatud eesmärgi ja müügitulu kasvas võrrelduna 2015 aastaga ca 11 %.

Laverna Puhastustööde OÜ-le lõppes 2016 aasta kahjumiga summas 9 688 eurot, mille põhjuseks oli rahalise maksenõude maksevaidluses kaotamine Maksu-ja Tolliameti kasuks.

Kogu realisatsioon toimus Eesti Vabariigis (100 %).

Laverna Puhastustööde OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 30 inimest, taandatuna täistööajale 19 inimest.

Töötajate tasu üldsumma koos puhkusekohustusega ja sotsiaalmaksudega moodustas 159 990 eurot.

Ettevõtte tegevjuhi töötasu koos puhkusekohustuse ja sotsiaalmaksudega moodustas aruandeaastal 17 910 eurot.

Töötajate makstud ajutise töövõimetuse haigushüvitised moodustasid kokku 1 195 eurot.

Aruande tööjõukulud kokku moodustasid kokku 179 095 eurot.

Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele aruandeaastal tasu ei ole makstud, erakordseid lepingu lõpetamise kompensatsioone ei ole ette nähtud.

Peamised finantssuhtarvud majandusaastal	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Käibe kasv (%)	10,90	6,13
Brutokasumi määr (%)	-2,53	6,58
Kasumi kasv (%)	-143,57	154,35
Puhasrentaabilus (%)	-2,56	6,51
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,75	0,87
ROA (%)	-9,45	19,96
ROE (%)	-28,03	50,26

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/müügitulu 2015 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu*100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015)/puhaskasum 2015*100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

2017 aasta eesmärgiks on püstitatud:

- puhastusteenuse täiustamise kaudu ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel
- laiendada tegevust igapäevase koristuse osas (pikaajalised lepingud)
- arendada koristusteenuste pakkumist eraklientidele
- suurendada käivet 10 %

Kuldar Koch
juhatuse liige
22. juuni 2017.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 370	18 799	2
Nõuded ja ettemaksed	22 424	20 357	3
Varud	17 910	17 412	4
Kokku käibevarad	50 704	56 568	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	51 751	54 832	5
Kokku põhivarad	51 751	54 832	
Kokku varad	102 455	111 400	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 282	7 781	6
Võlad ja ettemaksed	65 617	57 095	7
Kokku lühiajalised kohustised	67 899	64 876	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 280	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 280	
Kokku kohustised	67 899	67 156	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	959	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 729	18 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 688	22 235	
Kokku omakapital	34 556	44 244	
Kokku kohustised ja omakapital	102 455	111 400	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	378 869	341 625	9
Muud äritulud	1 186	42	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-177 936	-172 387	11
Mitmesugused tegevuskulud	-15 389	-12 541	12
Tööjõukulud	-179 095	-127 461	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 072	-6 585	
Muud ärikulud	-9 148	-213	
Ärikasum (kahjum)	-9 585	22 480	
Intressikulud	-103	-247	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 688	22 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 688	22 235	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Laverna Puhastustööde OÜ 2016 aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ja hea tava taksonoomia 2017 kohaselt. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud majandusüksuse, jätkuvuse ja tulude-kulude vastavuse printsiipidest.

Laverna Puhastustööde OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01.01.2016. - 31.12.2016 kohta.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga konkreetse ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Ettemaksed teenuste eest on varana kajastatud väljaminekud, mis kantakse kuluks tulevastel perioodidel.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit (raamatupidamisprogrammis Standard Books by HansaWorld).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1000 eurost ja mille kasulik eluiga on pikem kui 1 (üks) aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalik väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale objektile eraldi lähtudes nende kasulikust elueast.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustised (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on praktiliselt kindel. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Laverna Puhastustööde OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20 % hääleõigusest.

Aruandeaastal on seotud isikutega tehtud tehingud olnud tavapärased: arvestatakse töötajatele palka.

Seotud isikutega ostu-müügitehinguid tehtud ei ole, jne.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	10 370	18 799

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 035	19 035
Ostjatelt laekumata arved	19 035	19 035
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	143	143
Ettemaksed	3 246	3 246
Tulevaste perioodide kulud	3 246	3 246
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 424	22 424
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 112	17 112
Ostjatelt laekumata arved	17 112	17 112
Ettemaksed	3 245	3 245
Tulevaste perioodide kulud	3 245	3 245
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 357	20 357

Ettemaksete kirje all kirjendatakse muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud, nagu vara kindlustusmaksed, ruumide rent, perioodika, reklaam, sõiduki- ja liikluskindlustus, tööandja vastutuskindlustus, üldine vastutuskindlustus, raamatupidamisprogrammide versiooniuuendused jne.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	17 910	17 412
Kokku varud	17 910	17 412

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	1 400	87 157	1 137	9 946	99 640
Akumuleeritud kulum	0	-37 309	-1 137	-6 148	-44 594
Jääkmaksumus	1 400	49 848	0	3 798	55 046
Ostud ja parendused			4 175	2 196	6 371
Amortisatsioonikulu	0	-4 356	-435	-1 794	-6 585
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 400	87 157	5 312	12 142	106 011
Akumuleeritud kulum	0	-41 665	-1 572	-7 942	-51 179
Jääkmaksumus	1 400	45 492	3 740	4 200	54 832
Ostud ja parendused				4 991	4 991
Amortisatsioonikulu		-4 356	93	-2 672	-6 935
Müügid			-1 137		-1 137
31.12.2016					
Soetusmaksumus	1 400	87 157	4 175	17 133	109 865
Akumuleeritud kulum	0	-46 021	-1 479	-10 614	-58 114
Jääkmaksumus	1 400	41 136	2 696	6 519	51 751

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	1 142	
Transpordivahendid	1 142	
Kokku	1 142	

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen krediitiasutustelt	2 282	2 282		
Lühiajalised laenud kokku	2 282	2 282		
Laenukohustised kokku	2 282	2 282		
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen krediitiasutustelt	1 032	1 032		
Lühiajalised laenud kokku	1 032	1 032		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	9 029	6 749	2 280	
Pikaajalised laenud kokku	9 029	6 749	2 280	
Laenukohustised kokku	10 061	7 781	2 280	

Ettevõtte kehtib üks pikaajaline investeerimislaen kuni 15.04.2017., mille alusvaluutaks on Euro ja intressimäär on 2,103%. Laenu käendaja on ainuomanik.

Alates 2013. aastast on ettevõtte sõlmitud rahvusvaheline krediitkaardi leping kasutuslimiidiga kuus 2000 eurot. Intressimäär on vastavalt panga hinnakirjale. Tagatiseks hüpoteek kinnistule.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 736	5 736
Võlad töövõtjatele	14 735	14 735
Maksuvõlad	19 031	19 031
Muud võlad	26 115	26 115
Dividendivõlad	25 934	25 934
Muud viitvõlad	181	181
Kokku võlad ja ettemaksed	65 617	65 617
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 214	7 214
Võlad töövõtjatele	8 941	8 941
Maksuvõlad	10 606	10 606
Muud võlad	30 334	30 334
Dividendivõlad	30 309	30 309
Muud viitvõlad	25	25
Kokku võlad ja ettemaksed	57 095	57 095

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Aruandeaastal on ainuosanikule dividendivõlgnevusena välja makstud 2011 aastaaruande alusel 2012 aastal ainuosaniku otsuse põhjal dividendide summas 3 500 eurot.

Maksu- ja Tolliametile on aruandeaastal deklareeritud ja tasutud ettevõtte tulumaksu dividendidelt summas 875 eurot (20/80).

2011 aastaaruande alusel 2012 aastal ainuosaniku otsuse põhjal on väljamaksmata dividendide summa 8 400 eurot, 2013 aastaaruande alusel 2014 aastal ainuosaniku otsuse põhjal on väljamaksmata dividendide summa 12 000 eurot, kokku moodustub dividendide võlgnevus seisuga 31.12.2016. summas 20 400 eurot ja nende väljamaksmisega 2017. aastal kaasneb tulumaksukulu summas 5 100 eurot (20/80).

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	378 869	341 625
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	378 869	341 625
Kokku müügitulu	378 869	341 625
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hoonete üldpuhastus	245 157	208 670
kaupade jaemüük	49 971	44 830
eripuhastustööd	63 880	67 722
porivaipade ja tööriistade renditeenus	16 229	15 959
ehitusjärgsed puhastustööd	3 632	2 581
muud puhastustööd	0	1 863
Kokku müügitulu	378 869	341 625

Põhitegevusalaks on hoonete koristamine, mis toimus enamuses Pärnu ja Lääne maakonnas.

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	1 142	0
Muud	44	42
Kokku muud äritulud	1 186	42

Muude äritulude all kirjendatakse aruandeperioodil selgunud eelmiste aastate tulu.

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	87 472	91 078
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	27 479	24 345
Müügi eesmärgil ostetud teenused	10 344	9 215
Energia	9 717	8 949
Elektrienergia	2 540	2 065
Kütus	7 177	6 884
Transpordikulud	31 920	24 629
Üür ja rent	5 263	4 489
Muud	5 741	9 682
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	177 936	172 387

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	6 422	8 467
Koolituskulud	544	313
Riiklikud ja kohalikud maksud	35	35
Muud	8 388	3 726
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 389	12 541

Muude tegevuskulude all on kirjendatud vee- ja kanalisatsioonikulu, prügiveokulu, lumekoristusekulu, internetiturunduse ja reklaamikulu, tööandja vastutuskindlustusekulu, ettevõtte üldine vastutuskindlustusekulu, varakindlustuse kulu, makstud liikmemaksude kulu, heisatud lipu kulu, panga teenustasud ja muud tegevuskulud.

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	135 146	96 658
Sotsiaalmaksud	42 754	30 453
Muud	1 195	350
Kokku tööjõukulud	179 095	127 461
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	20
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	10	6

Kirje "Muud" all on kirjendatud tööandja töövõimetuse hüvitisekulu.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	13 386	16 490

Tegevjuhi töötasu (koos puhkusekohustusega) 13 386

Sotsiaalmaksud 33,8 % 4 524

Kokku tegevjuhi palga- ja maksukulu 17 910

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2017

LAVERNA PUHASTUSTÖÖDE Osaühing (registrikood: 10925207) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KULDAR KOCH	Juhatuse liige	22.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 688
Kokku	31 041
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 041
Kokku	31 041

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 688
Kokku	31 041
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 041
Kokku	31 041

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	245157	64.71%	Jah
Hoonete muu puhastus ja tööstuslik puhastustegevus	81221	63880	16.86%	Ei
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	49971	13.19%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	16229	4.28%	Ei
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	3632	0.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kuldar Koch	36502034724		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5054563
E-posti aadress	info@laverna.ee
E-posti aadress	kuldar.koch@mail.ee