

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Arkaadia Puhastuse OÜ

registrikood: 10981157

tänava/talu nimi, Mehaanika tn 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10616

telefon: +372 6108555

e-posti aadress: info@arkaadia.ee

veebilehe aadress: www.arkaadiapuhastuse.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Laenunõuded	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Intressitulud	18
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Arkaadia Puhastuse OÜ pakub hoolduskoristuse teenust, välikoristuse teenust ja eritöid. Hoolduskoristus koosneb nii perioodilistest sisekoristustöödest kui valvekoristusest. Välikoristus koosneb nii kojamehe töödest, traktori teenusest, muru niitmisest kui ka haljastuse hooldusest. Eritööde all pakutakse akende pesu, pörandate süvapesu ja - kaitsetöötusi, ehitusjärgset koristust, suurpuhastustöid ja muid ühekordseid tegevusi. Osaühingu põhitegevusala on hoonete üldpuhastus (EMTAK kood 81211).

2023. aastal oli Arkaadia Puhastuse OÜ müügitulu kokku 5 426 726 eurot, mis on orienteeruvalt 16 % protsendi võrra suurem võrreldes 2022. aastaga. Tõus on toimunud kõigi põhitegevusega seotud lepingumahtude suurenemise arvelt.

Majandustegevuse piirkonnad jäid 2023 aastal samaks. Teenust pakume Harju maakonnas, Tartus ja Narvas. Laienemist teistesse Eesti piirkondadesse ei toimunud.

Majandusaasta peamiseks ülesandeks oli kasvatada käivet ja turuosa. Mõnevõrra uuendati põhitegevusega seotud masinate- ja seadmete parki millega suurendati investeeringuid põhivarasse.

Arkaadia Puhastuse OÜ suuremateks investeeringuteks 2023. aastal olid pikaajaliste finantsinvesteeringute ja põhivara soetamine. 2024. aastal on plaanis soetada põhivara eeldusel, et see on vajalik uutele klientidele teenuste osutamiseks.

Heakorrateenuste tegevusvaldkonna üldine makromajanduslik areng aastal 2023 oli ettevõtjale soodne. Äritegevuse hooajalisus ning tegevusega kaasnenud keskkonna ja sotsiaalsed mõjud ettevõtte finantstulemustele mõju ei avaldanud.

Aruandeaastal finantsriskid ning valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvad riskid ettevõtte juhtkonna hinnangul puudusid.

2023. aasta detsembris koostas osaühing jagunemiskava mille kohaselt äriühing jaguneb eraldumise teel uue osaühingu - Shareman OÜ asutamisega. Jagunemiskava on heaks kiidetud vastavalt avaldaja jagunemisotsusele 28.12.2023.a. ning jagunemine on käesoleva aastaaruande koostamise hetkeks registrisse kantud.

Uuel aruandeaastal on plaanis oma tähelepanu fookuseerida peamiselt kvaliteedi hoidmisele, käibe kasvule ja ettevõtte rentaablusele. Sellest tulenevalt on plaanis aktiivselt tegeleda teenuse müügiga ning leida võimalikult operatiivseid lahendusi teenuse osutamisel.

Töötajate keskmine arv aastal 2023 oli 345 töötajat ning tööjõukulu kokku oli ligikaudu 3 724 tuhat eurot.

Arkaadia Puhastuse OÜ finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu eurodes	5 426 726	4 687 362
Müügitulu suurenemine (+)/ vähenemine (-)	16%	18%
Puhaskasum eurodes	669 042	493 374
Puhasrentaablus	12%	11%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja kordades	4,60	3,50
ROA%	18%	16%

ROE%

22%

20%

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja kordades = käibevarad / lühiajalised kohustused

Varade tootlus (ROA) = puhaskasum / keskmine varade maht

Omakapitali tootlus (ROE) = puhaskasum / keskmine omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 754 941	1 820 184	2
Nõuded ja ettemaksed	1 478 926	432 535	3
Kokku käibevarad	3 233 867	2 252 719	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 423	5 423	5
Finantsinvesteeringud	541 171	0	6
Nõuded ja ettemaksed	17 083	822 083	3
Materiaalsed põhivarad	209 919	245 773	8
Immateriaalsed põhivarad	20 873	27 831	9
Kokku põhivarad	794 469	1 101 110	
Kokku varad	4 028 336	3 353 829	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	702 333	644 426	10
Kokku lühiajalised kohustised	702 333	644 426	
Kokku kohustised	702 333	644 426	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 654 149	2 213 217	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	669 042	493 374	
Kokku omakapital	3 326 003	2 709 403	
Kokku kohustised ja omakapital	4 028 336	3 353 829	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	5 426 726	4 687 362	12
Muud äritulud	18 596	17 215	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-649 777	-629 387	14
Mitmesugused tegevuskulud	-388 694	-373 708	15
Tööjõukulud	-3 724 548	-3 180 393	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-106 331	-90 917	8,9
Muud ärikulud	-1 588	-1 044	17
Ärikasum (kahjum)	574 384	429 128	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	52 442	32 258	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-4 903	0	6
Intressitulud	30 719	31 847	18
Muud finantstulud ja -kulud	16 400	141	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	669 042	493 374	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	669 042	493 374	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	574 384	429 128	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	106 331	90 917	8;9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-10 000	0	8;9
Kokku korrigeerimised	96 331	90 917	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 609	-75 921	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	57 907	91 823	
Kokku rahavood äritegevusest	732 231	535 947	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-63 519	-140 542	8;9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	10 000	0	8;9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-546 074	0	6
Antud laenud	-500 000	-30 000	7
Antud laenude tagasimaksed	255 000	1 002 917	7
Laekunud intressid	47 119	31 988	18;19
Laekunud dividendid	52 442	32 258	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-745 032	896 621	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-52 442	-32 258	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-52 442	-32 258	
Kokku rahavood	-65 243	1 400 310	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 820 184	419 874	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-65 243	1 400 310	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 754 941	1 820 184	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	256	2 245 475	2 248 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	493 374	493 374
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-32 258	-32 258
31.12.2022	2 556	256	2 706 591	2 709 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	669 042	669 042
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-52 442	-52 442
31.12.2023	2 556	256	3 323 191	3 326 003

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arkaadia Puhastuse OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist ning keskmise suurusega ettevõtte aruandluse nõuetest.

Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki ning lühiajaliselt soetatud väärtpapereid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeringu algselt tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kusjuures lähtutud on tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 60 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Amortisatsiooninormid on põhivara gruppide lõikes järgnevad:

- * Maad ei amortiseerita
- * Ehitised 2-10% aastas
- * Masinad ja seadmed 20-50% aastas
- * Muud materiaalsed põhivarad 20-50% aastas
- * Firmaväärtused 10% aastas

* Muud immateriaalsed põhivarad 10-50% aastas

Rendid

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

Finantskohustised

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.

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

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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 väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtted;
- (c) Sidusettevõtted;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- (f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näit. elukkaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	1 754 941	1 820 184
Kokku raha	1 754 941	1 820 184

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	423 381	423 381	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	423 381	423 381	0	0	
Laenunõuded	1 072 083	1 055 000	17 083	0	7
Muud nõuded	244	244	0	0	
Viitlaekumised	244	244	0	0	
Ettemaksed	301	301	0	0	
Muud makstud ettemaksed	301	301	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 496 009	1 478 926	17 083		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	426 720	426 720	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	426 720	426 720	0	0	
Laenunõuded	827 083	5 000	820 000	2 083	7
Muud nõuded	815	815	0	0	
Viitlaekumised	815	815	0	0	
Ettemaksed	0	0	0	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 254 618	432 535	820 000	2 083	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	81 441	73 660
Üksikisiku tulumaks	54 784	52 543
Sotsiaalmaks	146 956	131 479
Kohustuslik kogumispension	3 331	2 959
Töötuskindlustusmaksed	9 836	8 839
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	296 348	269 480

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12209372	Cleanpro OÜ	Eesti	Hoone üldpuhastus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Cleanpro OÜ	5 423	5 423
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 423	5 423

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Cleanpro OÜ	100	02.11.2016	75

Arkaadia Puhastuse OÜ ei koosta konsolideeritud aruannet, sest selle koostab kontserni emaettevõtte Arkaadia Investeeringute OÜ.

Aruandeperioodil saadi tütarettevõttelt dividende 52 442.- eurot. 2022. aastal saadi 32 258.- eurot.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2022	0	0	0
Soetamine	513 074	33 000	546 074
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-11 542	6 639	-4 903
31.12.2023	501 532	39 639	541 171

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	1 072 083	1 055 000	17 083	0	2,4-3%	EUR	08.03.2024 - 04.05.2028

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	827 083	5 000	820 000	2 083	3-4%	EUR	08.03.2024 - 04.05.2028

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	342 811	24 650	367 461
Akumuleeritud kulum	-154 883	-23 388	-178 271
Jääkmaksumus	187 928	1 262	189 190
Ostud ja parendused	135 092	5 450	140 542
Amortisatsioonikulu	-82 480	-1 479	-83 959
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0
31.12.2022			
Soetusmaksumus	431 796	25 899	457 695
Akumuleeritud kulum	-191 256	-20 666	-211 922
Jääkmaksumus	240 540	5 233	245 773
Ostud ja parendused	61 468	2 127	63 595
Amortisatsioonikulu	-97 024	-2 349	-99 373
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-76	0	-76
31.12.2023			
Soetusmaksumus	459 477	27 196	486 673
Akumuleeritud kulum	-254 569	-22 185	-276 754
Jääkmaksumus	204 908	5 011	209 919

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	10 000	0
Transpordivahendid	10 000	0
Kokku	10 000	0

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	69 577	69 577
Akumuleeritud kulum	-34 788	-34 788
Jääkmaksumus	34 789	34 789
Amortisatsioonikulu	-6 958	-6 958
31.12.2022		
Soetusmaksumus	69 577	69 577
Akumuleeritud kulum	-41 746	-41 746
Jääkmaksumus	27 831	27 831
Amortisatsioonikulu	-6 958	-6 958
31.12.2023		
Soetusmaksumus	69 577	69 577
Akumuleeritud kulum	-48 704	-48 704
Jääkmaksumus	20 873	20 873

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	56 745	56 745	
Võlad töövõtjatele	349 240	349 240	
Maksuvõlad	296 348	296 348	4
Kokku võlad ja ettemaksed	702 333	702 333	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	46 468	46 468	
Võlad töövõtjatele	328 478	328 478	
Maksuvõlad	269 480	269 480	4
Kokku võlad ja ettemaksed	644 426	644 426	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osaühingul on üks osa nimiväärtusega 2556 eurot.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 oli 3 323 191 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisega on 664 638 eurot. Seega on netodividendidena võimalik välja maksta 2 658 553 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 oli 2 706 591 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisega on 541 118 eurot. Seega on netodividendidena võimalik välja maksta 2 165 473 eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 426 726	4 687 362
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 426 726	4 687 362
Kokku müügitulu	5 426 726	4 687 362
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastusteenused	5 165 104	4 506 898
Vahendatud kaubad ja teenused	261 622	180 464
Kokku müügitulu	5 426 726	4 687 362

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	10 000	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 512	17 215
Muud	84	0
Kokku muud äritulud	18 596	17 215

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Lepinguliste teenuste kulud	487 497	501 410
Müügiks ostetud kaubad ja teenused	162 280	127 977
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	649 777	629 387

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	16 582	16 092
Energia	38 754	38 445
Elektrienergia	7 805	9 489
Kütus	30 949	28 956
Mitmesugused bürookulud	82 369	85 333
Lähetuskulud	1 506	3 415
Koolituskulud	3 524	5 261
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	30
Muud	245 959	225 132
Kokku mitmesugused tegevuskulud	388 694	373 708

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	2 802 172	2 405 684
Sotsiaalmaksud	922 376	774 709
Kokku tööjõukulud	3 724 548	3 180 393
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	198	201

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 512	838
Muud	76	206
Kokku muud ärikulud	1 588	1 044

Lisa 18 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu võlakirjadelt	866	0
Intressitulu laenudelt	29 853	31 847
Kokku intressitulud	30 719	31 847

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Arvelduskonto intressid	16 400	141
Kokku muud finantstulud ja -kulud	16 400	141

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Arkaadia Investeeringute OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Arkaadia Investeeringute OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	22 083	27 083
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 051 980	803 078
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 074 140	830 166
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	58
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 248	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 002	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 250	58

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	30 000	2 917	27 083	503
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 200 000	0	400 000	800 000	28 884
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0
Kokku antud laenud	1 200 000	30 000	402 917	827 083	29 387

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	27 083	0	5 000	22 083	744
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	800 000	250 000	0	1 050 000	28 884
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	250 000	250 000	0	225
Kokku antud laenud	827 083	500 000	255 000	1 072 083	29 853

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	0	482
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	51 727	49 401
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 043	2 987
Kokku müüdud	56 770	52 870

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	2 400	2 400
Tütarettevõtjad	675	1 029
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	73 656	80 334
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 840	0
Kokku ostetud	115 571	83 763

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	65 609	49 759

Arkaadia Puhastuse OÜ maksis 2023. aastal emaettevõttele edasi tütaretevõtjalt laekunud dividendid 52 442 eurot, millelt tulumaksu tasus tütaretevõtte.

Arkaadia Puhastuse OÜ maksis 2022. aastal emaettevõttele edasi tütaretevõtjalt laekunud dividendid 32 258 eurot, millelt tulumaksu tasus tütaretevõtte.

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

05.12.2023 koostas osaühing jagunemiskava mille kohaselt äriühing jaguneb eraldumise teel uue osaühingu - Shareman OÜ asutamisega ning mille kohaselt antakse asutatavale ühingule üle põhitegevusega mitteseotud varad väärtusega 3 000 000 eurot. Jagunemiskava on heaks kiidetud vastavalt avaldaja jagunemisotsusele 28.12.2023.a. Jagunemine on 29.01.2024 esitatud avalduse alusel registrisse kantud 04.02.2024.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2024

Arkaadia Puhastuse OÜ (registrikood: 10981157) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELA TIITSON	Juhatuse liige	18.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Arkaadia Puhastuse OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Arkaadia Puhastuse OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus

võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

19. märts 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Arkaadia Puhastuse OÜ (registrikood: 10981157) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	19.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 654 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	669 042
Kokku	3 323 191
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 323 191
Kokku	3 323 191

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	5165104	95.18%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	261622	4.82%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6108555
E-posti aadress	info@arkaadia.ee
Veebilehe aadress	www.arkaadiapuhastuse.ee