

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Osaühing POLICERT

**registrikood:** 10970768

**tänavatalu nimi,** Tallinna mnt 4a-17  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Narva linn

**maakond:** Ida-Viru maakond

**postsihtnumber:** 20304

**telefon:** +372 56619092

**e-posti aadress:** info@policert.ee

## Sisukord

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4  |
| Bilanss                            | 4  |
| Kasumiaruanne                      | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6  |
| Lisa 2 Raha                        | 6  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed        | 7  |
| Lisa 4 Varud                       | 7  |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad      | 8  |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed         | 9  |
| Lisa 7 Osakapital                  | 9  |
| Lisa 8 Müügitulu                   | 10 |
| Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud   | 10 |
| Lisa 10 Tööjõukulud                | 10 |
| Lisa 11 Seotud osapooled           | 11 |
| Aruande allkirjad                  | 12 |

## Tegevusaruanne

OÜ Policert on registreeritud 24.09.2003 (reg nr 10970768).

OÜ Policert põhitegevus on elektrimontaažitööd, projekteerimine ja omanikujärelevalve.

OÜ Policert müügitulu 2023.aasta Eest oli 416 598 eurot.

2023 aastal OÜ Policert osales Enefit Energiatootmine AS, ja korteriühistute hangetes ja oli teostanud järgmised tööd:

- Enefit Energiatootmine AS-i objektide OJV,
- Narva elumaja ja ühiselamu elamusmaja elektri- rekonstrueerimise ja varustuse tööd,
- kaubanduse keskuse Fama ja Astri jooksev teenindus.

Meie suurimad koostööpartnerid on SKS Estonia Textile AS, Narva LV, Astri-Narva AS, Fama Invest OÜ , Sanesi OÜ , Vant AS

OÜ Policert töötajate keskmine arv on 8 inimest ja palkade kogusumma oli 126 709 eurot.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevarad                                   |                |                |
| Raha                                         | 225 367        | 264 595        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 78 702         | 29 976         |
| Varud                                        | 605            | 1 148          |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>304 674</b> | <b>295 719</b> |
| Põhivarad                                    |                |                |
| Materiaalsed põhivarad                       | 32 717         | 34 008         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>32 717</b>  | <b>34 008</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>337 391</b> | <b>329 727</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |
| Kohustised                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |
| Võlad ja ettemaksed                          | 36 543         | 25 996         |
| Eraldised                                    | 4 362          | 3 854          |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>40 905</b>  | <b>29 850</b>  |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>40 905</b>  | <b>29 850</b>  |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          |
| Muud reservid                                | 268            | 268            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 203 325        | 263 871        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 90 337         | 33 182         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>296 486</b> | <b>299 877</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>337 391</b> | <b>329 727</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023          | 2022          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 416 598       | 375 124       |
| Muud äritulud                               | 736           | 2 390         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -172 763      | -151 255      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -22 408       | -31 503       |
| Tööjõukulud                                 | -126 709      | -122 054      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -5 133        | -3 255        |
| Muud ärikulud                               | -3            | -36 283       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>90 318</b> | <b>33 164</b> |
| Intressitulud                               | 19            | 18            |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>90 337</b> | <b>33 182</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>90 337</b> | <b>33 182</b> |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud  
OÜ POLICERT raamatupidamise aastaaruanne 2023 aasta kohta on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile, mis põhineb rahvusvaheliselt tunnustatud raamatupidamise ja aruandluse arvestuspõhimõttele. EFS põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.  
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euros.  
Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhistuse ja soetusmaksumuse printsiipe.

#### Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lahtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest nõuete hindamisel on vaadeldud iga eraldi.

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetatakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta.  
Maateriline põhivara võetatakse arvele soetusmaksumuses. Objekti, mille maksumus ei ületa 500 euro, kantakse kuludesse. Materiaalselt põhivara amortiseeritakse lineaarselt. Hoone kulum 5% , seadmete ja autode kulum 20-25%, arvuti ja arvutisüsteemide kulum 25% aastas.  
Kuludusse kantud väheväärtuslikinventaaride üle arvestust bilansiväliselt.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 500

### Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Kassa             | 6 828          | 7 928          |
| Pangakontod       | 218 539        | 256 667        |
| Krediidikaart     | 0              | 0              |
| <b>Kokku raha</b> | <b>225 367</b> | <b>264 595</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2023    | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 76 916        | 76 916         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 76 916        | 76 916         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 1 296         | 1 296          |
| Ettemaksed                        | 490           | 490            |
| Tulevaste perioodide kulud        | 490           | 490            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>78 702</b> | <b>78 702</b>  |
|                                   |               |                |
|                                   | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 28 787        | 28 787         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 28 787        | 28 787         |
| Laenunõuded                       | 693           | 693            |
| Ettemaksed                        | 496           | 496            |
| Tulevaste perioodide kulud        | 452           | 452            |
| Muud makstud ettemaksed           | 44            | 44             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>29 976</b> | <b>29 976</b>  |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                               | 31.12.2023 | 31.12.2022   |
|-------------------------------|------------|--------------|
| <b>Tooraine ja materjal</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>     |
| Tooraine ja materjal          | 0          | 0            |
| <b>Müügiks ostetud kaubad</b> | <b>563</b> | <b>842</b>   |
| Kaubad                        | 563        | 842          |
| <b>Ettemaksed varude eest</b> | <b>42</b>  | <b>306</b>   |
| Materjalid                    | 42         | 306          |
| <b>Kokku varud</b>            | <b>605</b> | <b>1 148</b> |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |          |                    |                            |                         |                    |                             | Kokku   |
|--------------------------|----------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|---------|
|                          | Ehitised | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |         |
| <b>31.12.2021</b>        |          |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus           | 57 000   | 34 399             | 2 919                      |                         | 37 318             | 4 207                       | 98 525  |
| Akumuleeritud kulum      | -24 700  | -34 399            | -2 919                     |                         | -37 318            | -4 207                      | -66 225 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 32 300   | 0                  | 0                          |                         | 0                  | 0                           | 32 300  |
|                          |          |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| Ostud ja parendused      |          |                    | 1 400                      |                         | 1 400              | 5 289                       | 6 689   |
| Muud ostud ja parendused |          |                    | 1 400                      |                         | 1 400              | 5 289                       | 6 689   |
| Amortisatsioonikulu      | -2 850   | -5 055             | -1 400                     |                         | -6 455             | -731                        | -10 036 |
| Müügid (jääkmaksumuses)  |          | 5 055              |                            |                         | 5 055              |                             | 5 055   |
|                          |          |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| <b>31.12.2022</b>        |          |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus           | 57 000   | 29 344             | 4 318                      |                         | 33 662             | 8 741                       | 99 403  |
| Akumuleeritud kulum      | -27 550  | -29 344            | -4 318                     |                         | -33 662            | -4 183                      | -65 395 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 29 450   | 0                  | 0                          |                         | 0                  | 4 558                       | 34 008  |
|                          |          |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| Ostud ja parendused      |          |                    |                            | 3 500                   | 3 500              | 452                         | 3 952   |
| Muud ostud ja parendused |          |                    |                            | 3 500                   | 3 500              | 452                         | 3 952   |
| Amortisatsioonikulu      | -2 850   |                    |                            | -1 021                  | -1 021             | -1 372                      | -5 243  |
|                          |          |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| <b>31.12.2023</b>        |          |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus           | 57 000   | 29 344             | 4 318                      | 3 500                   | 37 162             | 9 194                       | 103 356 |
| Akumuleeritud kulum      | -30 400  | -29 344            | -4 318                     | -1 021                  | -34 683            | -5 556                      | -70 639 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 26 600   | 0                  | 0                          | 2 479                   | 2 479              | 3 638                       | 32 717  |



## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 9 324         | 9 324          |
| Maksuvõlad                       | 13 873        | 13 873         |
| Muud võlad                       | 3 346         | 3 346          |
| Muud viitvõlad                   | 3 346         | 3 346          |
| Saadud ettemaksed                | 10 000        | 10 000         |
| Muud saadud ettemaksed           | 10 000        | 10 000         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>36 543</b> | <b>36 543</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 14 202        | 14 202         |
| Maksuvõlad                       | 9 313         | 9 313          |
| Muud võlad                       | 2 481         | 2 481          |
| Muud viitvõlad                   | 2 481         | 2 481          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>25 996</b> | <b>25 996</b>  |

## Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

|                                                                        | 2023           | 2022           |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                            |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                           |                |                |
| Eesti                                                                  | 416 598        | 375 124        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                             | <b>416 598</b> | <b>375 124</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                                 | <b>416 598</b> | <b>375 124</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                          |                |                |
| 33141 Elektriseadmete remont                                           | 387 086        | 328 701        |
| 46692 Elektrimaterjalide,-tarvikute ja -seadmete hulgimüük, sh kaablid | 4 369          | 10 838         |
| 70221 Omanike ajärelevalve                                             | 9 004          | 11 600         |
| 71121 Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine        | 8 400          | 22 350         |
| 33121 ventilatsiooniseadmete hooldus ja remont                         | 7 409          | 1 635          |
| 47111 kohvijoogi müük                                                  | 330            | 0              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                                 | <b>416 598</b> | <b>375 124</b> |

## Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2023          | 2022          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Energia</b>                         | <b>7 820</b>  | <b>8 921</b>  |
| Elektrienergia                         | 548           | 419           |
| Soojusenergia                          | 1 483         | 1 172         |
| Kütus                                  | 5 789         | 7 330         |
| Mitmesugused bürookulud                | 14 588        | 22 559        |
| Koolituskulud                          | 0             | 23            |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>22 408</b> | <b>31 503</b> |

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2023           | 2022           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                       | 95 485         | 94 093         |
| Sotsiaalmaksud                                  | 30 715         | 27 961         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>126 200</b> | <b>122 054</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 7              | 9              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 7              | 0              |

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 14 400      | 13 850      |
| Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitise                                        | 3 685       | 3 527       |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2024

Osaühing POLICERT (registrikood: 10970768) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| SERGEY LEPIN       | Juhatuse liige     | 30.05.2024           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 203 325        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 90 337         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>293 662</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 90 337         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>90 337</b>  |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 203 325        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 90 337         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>293 662</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 90 337         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>90 337</b>  |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                                  | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Elektriseadmete remont                                                                      | 33141      | 387006          | 92.90%      | Jah            |
| Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine                                                   | 70221      | 9004            | 2.16%       | Ei             |
| Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine                                   | 71121      | 8400            | 2.02%       | Ei             |
| Masinate ja seadmete remont                                                                 | 33121      | 7409            | 1.78%       | Ei             |
| Elektrimaterjalide, -tarvikute ja -seadmete hulgimüük, sh kaablid                           | 46692      | 4369            | 1.05%       | Ei             |
| Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted | 47111      | 330             | 0.08%       | Ei             |