

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Ideaalpuhastus

registrikood: 11657252

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Riia mnt 48

postisihthnumber: 88317

e-posti aadress: info@ideaalpuhastus.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 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

Ideaalpuhastus OÜ alustas oma tegevust maikuus 2009. Möödunud aastal tegeles firma koristusteenuste pakkumisega ja koristus tarvete müügiga. 2023.aastal moodustas Ideaalpuhastus OÜ müügitulu 381 998 eurot.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

2023.a. oli 9 töötajaid ja nende töötasu moodustas 111 379 eurot. Ideaalpuhastus OÜ juhatuse ühest liikmest. Juhatuse liikmele 2023.aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud sündmused

Jätkuvalt toimub jaemüük kaupluses, kus on suur valik erinevaid puhastus vahendeid ja muud seotud kaupu.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ja selle mõju ettevõtte majandustulemusele

Eesti üldine makromajanduslik olukord on Ideaalpuhastus OÜ tegevuse jaoks ei ole problemaatiline.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

	2023.aasta	2022.aasta
Müügitulu kasv	13 %	35 %
Puhaskasumi kasv	84 %	-17 %
Puhasrentaablus	7,6 %	4,7 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,2	3,0
ROE	11 %	16 %

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2023.\text{aasta müügitulu} - 2022.\text{aasta müügitulu}) / 2022.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2023.\text{aasta puhaskasum} - 2022.\text{aasta puhaskasum}) / 2022.\text{aasta puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Tulevikuplaanid

2024. aastal loodetakse saavutada kuni 5 %-line müügitulu juurdekasv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 586	8 387
Nõuded ja ettemaksed	20 900	30 380
Varud	124 789	95 197
Kokku käibevarad	148 275	133 964
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	116 700	116 700
Materiaalsed põhivarad	50 513	39 266
Kokku põhivarad	167 213	155 966
Kokku varad	315 488	289 930
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	11 240	24 969
Võlad ja ettemaksed	23 852	19 356
Kokku lühiajalised kohustised	35 092	44 325
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	134 432	128 988
Kokku pikaajalised kohustised	134 432	128 988
Kokku kohustised	169 524	173 313
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 067	98 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 341	15 897
Kokku omakapital	145 964	116 617
Kokku kohustised ja omakapital	315 488	289 930

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	381 998	337 110
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-126 019	-153 421
Mitmesugused tegevuskulud	-73 443	-44 548
Tööjõukulud	-149 025	-120 812
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 170	-2 432
Ärikasum (kahjum)	29 341	15 897
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 341	15 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 341	15 897

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu Ideaalpuhastus 31.12.2023.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi järgi. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhiolemus kehtestatakse käesoleva raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoolga finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtena (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja muud seadmed	5

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (2022.a 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividendide maksab.

Alates 2004.a kajastatakse dividendide maksmisega kaasnev tulumaks vastavalt 01.01.2003.a kehtima hakanud Raamatupidamise Toimikonna juhendite soovitudele selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
raha arvelduskontol ja sularahas	2 586	8 387
Kokku raha	2 586	8 387

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	124 789	95 197
Kokku varud	124 789	95 197

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 412		1 726
Üksikisiku tulumaks		1 551		766
Sotsiaalmaks		3 388		1 823
Kohustuslik kogumispension		89		15
Töötuskindlustusmaksed		264		134
Ettemaksukonto jääk	67		38	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	67	8 704	38	4 464

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	116 700	116 700
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	116 700	116 700
31.12.2022		
Soetusmaksumus	116 700	116 700
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	116 700	116 700
31.12.2023		
Soetusmaksumus	116 700	116 700
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	116 700	116 700

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	41 698	41 698
Amortisatsioonikulu	-2 432	-2 432
31.12.2022		
Soetusmaksumus	41 698	41 698
Akumuleeritud kulum	-2 432	-2 432
Jääkmaksumus	39 266	39 266
Ostud ja parendused	15 417	15 417
Muud ostud ja parendused	15 417	15 417
Amortisatsioonikulu	-4 170	-4 170
31.12.2023		
Soetusmaksumus	57 115	57 115
Akumuleeritud kulum	-6 602	-6 602
Jääkmaksumus	50 513	50 513

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenumaksed	4 342	4 342		
Lühiajalised laenud kokku	4 342	4 342		
Pikaajalised laenud				
omanikulaen	123 100		123 100	
kinnisvara ostmine	8 259	4 652	3 607	
Pikaajalised laenud kokku	131 359	4 652	126 707	
Kapitalirendikohustised kokku	9 971	2 246	7 725	
Laenukohustised kokku	145 672	11 240	134 432	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
kinnisvara ostmine	34 717	24 969	9 748	
omanikulaen	119 240		119 240	
Pikaajalised laenud kokku	153 957	24 969	128 988	
Laenukohustised kokku	153 957	24 969	128 988	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raamatupidamise aastaaruande koostamise päevaks kõik võlad tarnijatele on kustutatud.	4 480	6 392
Kokku võlad tarnijatele	4 480	6 392

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	8 667	5 500
võlad on tasutud		
Kokku võlad töövõtjatele	8 667	5 500

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	381 998	337 110
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	381 998	337 110
Kokku müügitulu	381 998	337 110
Müügitulu tegevusalade lõikes		
jäemüük ja koristus	366 425	337 110
renditasu	15 573	0
Kokku müügitulu	381 998	337 110

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	111 379	90 293
Sotsiaalmaksud	37 646	30 519
Kokku tööjõukulud	149 025	120 812
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
soodustusi ei olnud	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2024

OÜ Ideaalpuhastus (registrikood: 11657252) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ARRO	Juhatuse liige	17.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 341
Kokku	143 408
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	143 408
Kokku	143 408

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	293141	76.74%	Jah
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	73284	19.18%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15573	4.08%	Ei