

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Puhas Köök 2.0 OÜ

registrikood: 14646160

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
Kalda tn 64-25

postisihthnumber: 10922

telefon: +372 56958481

e-posti aadress: arne@puhasköök.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2023.a. tegeles Puhas Kõök 2.0 OÜ suurkanõukide puhastuskeemia hulgimüügiga. Järgmisel aastal on plaanis jätkata samal alal ning üritada suurendada käivet ja rentablust. Aruandeaastal soetati põhivara 3489 euro väärtuses. Arengu või uurimisalaseid väljaminekuid aruandeaastal ja sellele eelnenud aastal ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 500	16 084	
Nõuded ja ettemaksed	16 195	15 514	
Nõuded ostjate vastu	16 191	15 511	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	3	2
Kokku varud	31 433	18 761	
Müügiks ostetud kaubad	31 433	18 761	
Kokku käibevarad	92 128	50 359	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 102	2 658	3
Kokku põhivarad	5 102	2 658	
Kokku varad	97 230	53 017	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	67 939	28 903	
Võlad tarnijatele	61 884	24 339	
Võlad töövõtjatele	1 901	1 650	
Maksuvõlad	3 187	2 074	2
Muud võlad	948	821	
Muud saadud ettemaksed	19	19	
Kokku lühiajalised kohustised	67 939	28 903	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	68 900	73 900	
Kokku pikaajalised kohustised	68 900	73 900	
Kokku kohustised	136 839	102 803	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-49 786	-47 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 177	-2 718	
Kokku omakapital	-39 609	-49 786	
Kokku kohustised ja omakapital	97 230	53 017	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	466 114	344 609	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-383 511	-283 614	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 363	-37 150	
Tööjõukulud	-33 888	-24 112	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 046	-242	3
Ärikasum (kahjum)	12 306	-509	
Intressikulud	-2 129	-2 209	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 177	-2 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 177	-2 718	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus. Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1; Tegemist on väike-ettevõtja lühendatud aruandega.;

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber käesoleva kuu keskmiste Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksumääraks on 20/80 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. 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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 223	0	1 253
Üksikisiku tulumaks	0	187	0	147
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	706	0	595
Kohustuslik kogumispension	0	19	0	36
Töötuskindlustusmaksed	0	51	0	43
Ettemaksukonto jääk	0		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 186	3	2 074

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	2 900	0	2 900	2 900
Muud ostud ja parendused	2 900	0	2 900	2 900
Amortisatsioonikulu	-242	0	-242	-242
31.12.2022				
Soetusmaksumus	2 900	0	2 900	2 900
Akumuleeritud kulum	-242	0	-242	-242
Jääkmaksumus	2 658	0	2 658	2 658
Ostud ja parendused	0	3 489	3 489	3 489
Muud ostud ja parendused	0	3 489	3 489	3 489
Amortisatsioonikulu	-580	-465	-1 045	-1 045
31.12.2023				
Soetusmaksumus	2 900	3 489	6 389	6 389
Akumuleeritud kulum	-822	-465	-1 287	-1 287
Jääkmaksumus	2 078	3 024	5 102	5 102

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused:		
31.12.2023: 1x2000; 1x500		
31.12.2022: 1x2000; 1x500		

Osaühing on asutatud sissemakset tegemata

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	466 114	344 609
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	466 114	344 609
Kokku müügitulu	466 114	344 609
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastusvahendite hulgimüük	466 114	344 609
Kokku müügitulu	466 114	344 609

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-25 434	17 970
Sotsiaalmaksud	-8 454	6 142
Kokku tööjõukulud	-33 888	24 112
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	13 900	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 000	73 900
Kokku laenukohustised	68 900	73 900

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	13 900	0	13 900	315
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 000		20 000	60 000	1 894
Kokku laenukohustised	80 000	13 900	20 000	73 900	2 209

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	13 900	417
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	55 000	1 712
Kokku laenukohustised	5 000	68 900	2 129

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 607	29 711	5 210	23 228
Kokku müüdid	5 607	29 711	5 210	23 228

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	699	216 992	1 713	145 349
Kokku ostetud	699	216 992	1 713	145 349

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Puhas Köök 2.0 OÜ (registrikood: 14646160) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE SCHUMANN	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-49 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 177
Kokku	-39 609
Katmine	
Tulevaste perioodide tulu	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-39 609
Kokku	-39 609

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhastusvahendite hulgimüük	46442	466114	100.00%	Jah