

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Puhastusteenistus OÜ

registrikood: 10009507

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Elektroni tn 10-52

postisihthnumber: 13415

telefon: +372 6566000

e-posti aadress: peeter@puhastusteenistus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevusalaks on puhastusteenuste osutamine.

2023. aastal tegelesime põhiliselt olemasolevate klientide teenindamisega ning uute leidmisega. Suurt tähelepanu pöörati aastal 2023. kliendisuhete hoidmisele ja arendamisele ning kvaliteedi tõstmisele läbi olemasolevate teenuste täiendamise ning uute teenuste väljatöötamise.

Ettevõtte müügikäive oli 2023. aastal 447 792 (2022. aastal 427 301) eurot ja kasum oli 79 229 (2022. aastal 96 335) eurot.

2024. aastal jätkame väljatöötatud turustusstrateegiate elluviimist, et suurendada turuosa Eestis ja investeerida põhivarasse.

28.08.2024

Juhatuse liige

Peeter Puudersell

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	73 808	33 344	
Nõuded ja ettemaksed	86 017	118 313	2
Kokku käibevarad	159 825	151 657	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	213 440	218 440	2
Materiaalsed põhivarad	29 477	38 272	4
Kokku põhivarad	242 917	256 712	
Kokku varad	402 742	408 369	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	28 476	33 332	5
Kokku lühiajalised kohustised	28 476	33 332	
Kokku kohustised	28 476	33 332	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	292 281	275 946	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 229	96 335	
Kokku omakapital	374 266	375 037	
Kokku kohustised ja omakapital	402 742	408 369	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	447 792	427 301	8
Muud äritulud	0	6 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 673	-86 078	9
Mitmesugused tegevuskulud	-27 372	-15 631	10
Tööjõukulud	-234 184	-204 101	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 809	-15 972	4
Muud ärikulud	-1 118	-895	
Ärikasum (kahjum)	93 636	110 624	
Intressitulud	4 549	4 442	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 185	115 066	
Tulumaks	-18 956	-18 731	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 229	96 335	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Puhastusteenistus OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhiolemus on kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Puhastusteenistus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtetele sätestatud nõuetele ning tegemist on lühendatud raamatupidamisaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumusest.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset ja jääkmaksumuse meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv eluiga.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-5
Transpordivahendid	5
Ehitised	20

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse peale teenuse üleandmist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodikasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Regulaarselt tehtavatele dividendide väljamaksmistele rakendatakse maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	49 900	49 900	0	
Ostjatelt laekumata arved	49 900	49 900	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	249 258	35 818	213 440	12
Ettemaksed	299	299	0	
Tulevaste perioodide kulud	299	299	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	299 457	86 017	213 440	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	68 046	68 046	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	268 358	49 918	218 440	12
Ettemaksed	349	349	0	
Tulevaste perioodide kulud	193	193	0	
Muud makstud ettemaksed	156	156	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	336 753	118 313	218 440	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	73	24
Käibemaks	4 851	6 859
Üksikisiku tulumaks	1 571	1 620
Sotsiaalmaks	3 462	4 205
Kohustuslik kogumispension	186	114
Töötuskindlustusmaksed	313	262
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 456	13 084

Vaata lisa 5.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	55 348	25 986	0	92 772	118 758	14 224	188 330
Akumuleeritud kulum	-35 292	-11 693	0	-79 556	-91 249	-13 948	-140 489
Jääkmaksumus	20 056	14 293	0	13 216	27 509	276	47 841
Ostud ja parendused	0	0	0	6 403	6 403	0	6 403
Amortisatsioonikulu	593	-5 197	0	-9 588	-14 785	6 394	-7 798
Muud muutused	-1 598	0	0	0	0	-6 576	-8 174
31.12.2022							
Soetusmaksumus	53 750	25 986	0	99 175	125 161	7 648	186 559
Akumuleeritud kulum	-34 699	-16 890	0	-89 144	-106 034	-7 554	-148 287
Jääkmaksumus	19 051	9 096	0	10 031	19 127	94	38 272
Ostud ja parendused	0	0	990	0	990	1 023	2 013
Amortisatsioonikulu	-954	-5 197	-124	-4 272	-9 593	-261	-10 808
31.12.2023							
Soetusmaksumus	53 750	25 986	990	99 175	126 151	8 671	188 572
Akumuleeritud kulum	-35 653	-22 087	-124	-93 416	-115 627	-7 815	-159 095
Jääkmaksumus	18 097	3 899	866	5 759	10 524	856	29 477

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 855	5 855	
Võlad töövõtjatele	11 854	11 854	
Maksuvõlad	10 456	10 456	3
Saadud ettemaksed	311	311	
Muud saadud ettemaksed	311	311	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 476	28 476	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 558	6 558	
Võlad töövõtjatele	13 379	13 379	
Maksuvõlad	13 084	13 084	3
Saadud ettemaksed	311	311	
Muud saadud ettemaksed	311	311	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 332	33 332	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	297 208	297 825
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	74 302	74 456
Kokku tingimuslikud kohustised	371 510	372 281

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	447 792	427 301
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	447 792	427 301
Kokku müügitulu	447 792	427 301
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koristusteenus	447 792	427 301
Kokku müügitulu	447 792	427 301

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	27 524	26 722
Energia	19 565	23 884
Elektrienergia	1 021	1 128
Kütus	18 544	22 756
Alltöövõtutööd	13 321	11 580
Üür ja rent	1 862	956
Masinate varuosad, remont, hooldus	3 539	9 093
Autokulud	11 510	11 843
Muud	3 352	2 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	80 673	86 078

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	3 750	3 795
Soojusenergia	3 750	3 795
Mitmesugused bürookulud	3 305	3 753
Koolituskulud	6 740	311
Ruumide hooldus, remondikulud	881	964
Ostetud teenused	4 310	0
Muud	8 386	6 808
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 372	15 631

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	178 324	156 301
Sotsiaalmaksud	55 861	47 801
Kokku tööjõukulud	234 185	204 102
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	23

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 818	49 918	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 818	49 918	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	213 440	218 440	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	213 440	218 440	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	222 620	0	-4 180	218 440	4 442	2
Kokku antud laenud	222 620	0	-4 180	218 440	4 442	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	218 440	0	-5 000	213 440	4 292	2
Kokku antud laenud	218 440	0	-5 000	213 440	4 292	

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	0	10 605	6 271	14 636
Kokku ostetud	0	10 605	6 271	14 636

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.08.2024

Puhastusteenistus OÜ (registrikood: 10009507) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PUUDERSELL	Juhatuse liige	30.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	292 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 229
Kokku	371 510

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	292 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 229
Kokku	371 510

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	447792	100.00%	Jah