

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Clougrupp

registrikood: 11463236

tänava/talu nimi, Energia tn 4

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80010

telefon: +372 7150435, +372 58871500

e-posti aadress: clou@clou.ee

veebilehe aadress: www.clou.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Kasutusrent	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Intressikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Clougrupp on registreeritud 14.02.2008.a. Pärnu Maakohtu registriosakonnas. Osaühingu põhitegevusaladeks on elektri- ja sidevõrkude ehitustööd ja elektriinstallatsiooni teenused.

Tulud, kulud, kasum

2019.aastal oli OÜ Clougrupp müügitulu 881 479 eurot, mis on 5 % suurem, kui 2018.aastal. 2019.a. käibest moodustasid 63% elektri- ja sidevõrkude ehitustööd ning 37% elektriinstallatsiooni teenused. Müügitulu vähenemine oli seotud põhipartneriga sõlmitud raamlepingu tulenevatest töövoogudest.

2019.aasta lõppes Clougrupp OÜ-l 35071 euro suuruse puhaskasumiga, mida võib lugeda heaks, sest seoses raamlepingu sõlmimisega tekkisid aasta 2 ja 3 kvartalis lisakulud, kuid aasta lõpuks saavutasime siiski positiivse tulemi.

Peamised finantssuhtarvud

	2019	2018
Müügitulu (eurodes)	881479	838570
Puhaskasum (eurodes)	35071	854
Tulu kasv %	5,1%	67,5%
Puhasrentaablus %	4,0%	0,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	1,1
ROA (%)	21,9%	0,4%
ROE (%)	43,9%	1,9%

Suhtearvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2019.a.-müügitulu 2018.a.)/müügitulu 2018.a.*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital*100

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Keskkonna saastamise ärahoidmiseks jälgime ja analüüsime pidevalt ettevõtte keskkonnohtudest tulenevaid riske ning mõjusid. Sõlmitud on Keskkonnaametiga tavajäätmete veoleping ning Paikre OÜ-ga ohtlike jäätmete veo- ja utiliseerimisleping.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

OÜ Clougrupp teostab tehinguid eurodes.

Ettevõttel puuduvad laenud seega puuduvad ka intressimäärade muutumisest tulenevad riskid.

Investeeringud

2019.a. aastal OÜ Clougrupp investeeris põhivahenditesse kokku summas 15029 eurot ja väheväärtuslikke töövahendeid soetas majandusaastal kokku 15943 euro eest.

Suurt tähelepanu pöörati majandusaastal jätkuvalt töötajate koolitusse ja teadmiste täiendamisele, kulutades selleks 7379 eurot.

Personal

Osaühingu põhikohaga töötajate arv majandusaasta lõpuks oli 14, töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale oli 16 ja tööjõukulud kokku 349491 eurot, mis on 20% suuremad, kui 2018 aastal.

Osaühingu juhatus oma tegevuse eest tasu ei ole saanud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Clougrupp eesmärkideks 2020 aastaks on suurendada kasumit, koolitada personali ja jätkuvalt kinnistada ettevõtte positsiooni oma tegevusvaldkonna turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	81 250	105 493	
Nõuded ja ettemaksed	48 335	109 261	
Nõuded ostjate vastu	42 875	108 155	
Muud nõuded	406	280	
Ettemaksed	5 054	826	
Kokku varud	3 691	135	
Müügiks ostetud kaubad	3 600	0	
Ettemaksed varude eest	91	135	
Kokku käibevarad	133 276	214 889	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	26 830	20 688	
Kokku põhivarad	26 830	20 688	3
Kokku varad	160 106	235 577	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	80 162	190 704	
Võlad tarnijatele	18 366	122 425	
Võlad töövõtjatele	35 307	30 461	
Maksuvõlad	18 491	31 195	2
Muud võlad	7 998	6 623	
Kokku lühiajalised kohustised	80 162	190 704	
Kokku kohustised	80 162	190 704	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 057	41 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 071	854	
Kokku omakapital	79 944	44 873	
Kokku kohustised ja omakapital	160 106	235 577	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	881 479	838 570	7
Muud äritulud	0	63	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-417 437	-474 569	9
Mitmesugused tegevuskulud	-69 014	-55 120	10
Tööjõukulud	-349 491	-291 346	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 887	-10 805	3
Muud ärikulud	-292	-614	12
Ärikasum (kahjum)	36 358	6 179	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-1 288	-325	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 071	5 854	
Tulumaks	0	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 071	854	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Clougrupp 2019.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Clougrupp 2019.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtjale kohaldatud lühendatud aastaaruande põhimõtetel.

OÜ Clougrupp kasutab kasumiaruande skeem nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teada olevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on lootusetute nõuetena bilansist välja kantud ning kajastatakse kuludes. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded näidatakse kulu vähendamisenähtuna aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Muud masinad ja seadmed	2,5- 5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-5 aastat

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepingud, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikajaliste kohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse sisemist intressimäära juhul, kui selle alusel arvestatud intressikulu on oluliselt suurem lepingus fikseeritud intressimääraga arvestatud kulus.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Puhkusetasu reservi arvestus

Väljateenitud, kuid veel väljamaksmata puhkusekohustise summad on kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustisena

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid ettevõtte poolt väljamakstavaid dividende. 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 5.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

OÜ Clougrupp loeb osapooled seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

osaühingu juhataja, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 000
Käibemaks	5 580	16 872
Üksikisiku tulumaks	4 178	2 842
Sotsiaalmaks	7 842	5 841
Kohustuslik kogumispension	361	252
Töötuskindlustusmaksed	530	388
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 491	31 195

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	79 990		3 075	83 065		83 065
Akumuleeritud kulum	-60 278		-2 204	-62 482		-62 482
Jääkmaksumus	19 712		871	20 583		20 583
Ostud ja parendused	8 244		2 666	10 910		10 910
Amortisatsioonikulu	-9 479		-1 326	-10 805		-10 805
31.12.2018						
Soetusmaksumus	80 734		5 741	86 475		86 475
Akumuleeritud kulum	-62 257		-3 530	-65 787		-65 787
Jääkmaksumus	18 477		2 211	20 688		20 688
Ostud ja parendused	11 083	1 204	1 242	13 529	1 500	15 029
Amortisatsioonikulu	-7 348	-100	-1 364	-8 812	-75	-8 887
31.12.2019						
Soetusmaksumus	91 817	1 204	6 983	100 004	1 500	101 504
Akumuleeritud kulum	-69 605	-100	-4 894	-74 599	-75	-74 674
Jääkmaksumus	22 212	1 104	2 089	25 405	1 425	26 830

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	0	63
Transpordivahendid	0	63
Kokku	0	63

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	3 759	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	7 820	0
1-5 aasta jooksul	27 487	0

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	61 702	33 646
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	15 426	8 411
Kokku tingimuslikud kohustised	77 128	42 057

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	881 479	838 570
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	881 479	838 570
Kokku müügitulu	881 479	838 570
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektriinstallatsioon	325 899	139 304
Elektri- ja sidevõrkude ehitus	555 580	699 266
Kokku müügitulu	881 479	838 570

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	63
Kokku muud äritulud	0	63

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	261 099	242 966
Müügi eesmärgil ostetud teenused	110 412	183 141
Energia	35 123	43 964
Kütus	35 123	43 964
Väikevahendid	10 621	4 379
Muud	182	119
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	417 437	474 569

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	11 570	7 425
Mitmesugused bürookulud	14 491	13 091
Koolituskulud	7 379	3 466
Riiklikud ja kohalikud maksud	100	153
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	8
Sõidukite remondikulu	22 391	21 773
Kindlustuskulu	2 348	1 587
Tööriiete kulud	3 913	2 715
Sisustus, inventar	5 322	4 441
Muud	1 500	461
Kokku mitmesugused tegevuskulud	69 014	55 120

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	260 963	217 642
Sotsiaalmaksud	88 528	73 704
Kokku tööjõukulud	349 491	291 346
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	13
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	74	173
Muud	218	441
Kokku muud ärikulud	292	614

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu faktooringlepingult	1 288	325
Kokku intressikulud	1 288	325

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	3 200	0

OÜ Clougrupp juhatuse liige töötab firmas töölepingu alusel (alates 2016.aasta algusest kuni 31.10.2019 viibis sünnitus- ja lapsehoolduspuhkusel). Olulisi soodustusi OÜ Clougrupp tegev- ja kõrgemale juhtkonnale teinud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2020

OÜ Clougrupp (registrikood: 11463236) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE SOON	Juhatuse liige	14.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 071
Kokku	77 128
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 128
Kokku	77 128

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 071
Kokku	77 128
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 128
Kokku	77 128

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektri- ja sidevõrkude ehitus	42221	555580	63.03%	Jah
Elektriinstallatsioon	4321	325899	36.97%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anne Soon	48401125728	Eesti	2560 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7150435
Mobiiltelefon	+372 58871500
E-posti aadress	clou@clou.ee
Veebilehe aadress	www.clou.ee