

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Clean Investment OÜ

registrikood: 12045953

postiaadress: Harju maakond, Saue vald, Laagri alevik,
Valdmäe põik 3

postisihthumber: 76401

telefon: +372 53329176

e-posti aadress: siim@katusehooldus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Clean Investment OÜ asutati 21.01.2011. Ettevõtte põhitegevusalaks on kinnisvarahooldus, peamiselt erinevate puhastus- ja renoveerimisteenuste osutamine. Ettevõtte asutati osakapitali sissemakseta, 30.11.2012 tegid ettevõtte omanikud osakapitali sissemaks summas 2 557 euri.

Clean Investment OÜ müügitulu majandusaastal oli 1 325 309 eurot ja majandusaasta kahjum oli 27 087 eurot.

Aruandeperioodil töötas ettevõttes keskmiselt 10 töötajat, kellele arvestati töötasusid koos sotsiaalmaksudega summas 360 395 eurot.

Ettevõtte 2024. aasta eesmärgiks on kasvatada käivet ja kasumit läbi tegevuse laiendamise nii Eestis kui ka Soomes ja teistel välisturgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 885	47 424	
Nõuded ja ettemaksed	89 026	119 006	2,3
Varud	59 128	38 584	
Kokku käibevarad	151 039	205 014	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	
Kinnisvarainvesteeringud	112 600	237 600	
Materiaalsed põhivarad	242 018	118 732	4
Immateriaalsed põhivarad	4 269	0	5
Kokku põhivarad	361 387	358 832	
Kokku varad	512 426	563 846	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 055	17 930	14
Võlad ja ettemaksed	59 771	62 597	3,8
Kokku lühiajalised kohustised	78 826	80 527	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 194	24 537	6,7
Kokku pikaajalised kohustised	12 194	24 537	
Kokku kohustised	91 020	105 064	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	445 936	305 065	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 343	150 904	
Kokku omakapital	421 406	458 782	
Kokku kohustised ja omakapital	512 426	563 846	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 325 309	1 563 558	11
Muud äritulud	1 203	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-569 914	-545 823	
Mitmesugused tegevuskulud	-329 161	-377 530	12
Tööjõukulud	-397 053	-442 865	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-54 046	-41 205	4,5
Muud ärikulud	-111	-884	
Ärikasum (kahjum)	-23 773	155 251	
Intressitulud	1 985	95	
Intressikulud	-3 227	-2 407	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 015	152 939	
Tulumaks	-2 328	-2 035	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 343	150 904	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Clean Investment OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Clean Investment OÜ aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele kehtestatud nõuetest.

Clean Investment OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoivuseid ning muid lühiajalisi (kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul kui emaettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtte hääleõigusest. Valitsev mõju eksisteerib ka siis, kui emaettevõttele kuulub tütar-ettevõttes 50% või vähem hääleõigusest, kuid emaettevõtte:

- (1) omab tegelikku valitsevat mõju rohkem kui 50% hääleõiguse üle kokkuleppe alusel teiste investoritega;
- (2) omab ettevõtte finants- ja tegevuspoliitika üle valitsevat mõju põhikirja või lepingu alusel;
- (3) suudab määrata või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani (nt äriühingu juhatase ja nõukogu) liikmetest; või
- (4) suudab määrata tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani koosolekute otsuseid.

Investeeringud tütar-ettevõttesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad varude ostuhinda, varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseseid toodetega seotud kulutusi ja proportsionaalse osa tootmise üldkuludest (lähtudes normaalsest tootmismahust).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud kinnisvaraobjektid, mida hoitakse renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil ja mida ei kasutata toodete tootmisel või teenuste osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (näiteks notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks saanud ostutehing aset leida).

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse edaspidi soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud

allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse põhivara arvele võtmisele järgnevat kuust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustise bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, v.a negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustise kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil). Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes laekumise hetkest.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt maksab residendist äriühing tulumaksu dividendide või muude kasumieraldistena jaotatud kasumilt nende väljamaksmisel. Residendist äriühing maksab dividendi väljamaksmisel tulumaksu määras 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda, eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingus eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 302	13 302	
Ostjatelt laekumata arved	13 302	13 302	
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 448	11 448	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 399	2 399	3
Laenunõuded	35 000	35 000	
Muud nõuded	1 436	1 436	
Intressinõuded	1 436	1 436	
Ettemaksed	25 441	25 441	
Muud makstud ettemaksed	25 441	25 441	
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 026	89 026	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	70 742	70 742	
Ostjatelt laekumata arved	70 742	70 742	
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 146	9 146	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 222	9 222	3
Laenunõuded	10 000	10 000	
Ettemaksed	18 281	18 281	
Tulevaste perioodide kulud	11 687	11 687	
Muud makstud ettemaksed	6 594	6 594	
Ettemaksed tarnijatele	1 615	1 615	
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 006	119 006	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 399	1 757	9 217	0
Üksikisiku tulumaks		2 987		2 088
Sotsiaalmaks		5 355		3 632
Kohustuslik kogumispension		54		27
Töötuskindlustusmaksed		389		264
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 399	10 542	9 222	6 011

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Masinad ja seadmed	Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021						
Soetusmaksumus		136 044	5 733	55 059	196 836	196 836
Akumuleeritud kulum		-87 893	-1 032	-31 907	-120 832	-120 832
Jääkmaksumus		48 151	4 701	23 152	76 004	76 004
Ostud ja parendused		31 667	1 022	51 244	83 933	83 933
Muud ostud ja parendused		31 667	1 022	51 244	83 933	83 933
Amortisatsioonikulu		-25 361	-1 914	-13 930	-41 205	-41 205
Ümberliigitamised		2 089	708	-2 797	0	0
Muud ümberliigitamised		2 089	708	-2 797	0	0
31.12.2022						
Soetusmaksumus		140 299	7 637	104 245	252 181	252 181
Akumuleeritud kulum		-83 753	-3 120	-46 576	-133 449	-133 449
Jääkmaksumus		56 546	4 517	57 669	118 732	118 732
Ostud ja parendused	130 400	5 564	2 221	39 447	47 232	177 632
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	130 400					130 400
Muud ostud ja parendused		5 564	2 221	39 447	47 232	47 232
Amortisatsioonikulu		-10 872	-1 592	-21 153	-33 617	-33 617
Müügid (jääkmaksumuses)		-14 438		-6 291	-20 729	-20 729
31.12.2023						
Soetusmaksumus	130 400	131 425	9 858	137 401	278 684	409 084
Akumuleeritud kulum		-94 625	-4 712	-67 729	-167 066	-167 066
Jääkmaksumus	130 400	36 800	5 146	69 672	111 618	242 018

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	4 500	4 500
Amortisatsioonikulu	-231	-231
31.12.2023		
Soetusmaksumus	4 500	4 500
Akumuleeritud kulum	-231	-231
Jääkmaksumus	4 269	4 269

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenukohustis	7 500	7 500			12%	eur	14
Lühiajalised laenud kokku	7 500	7 500					
Kapitalirendikohustised kokku	23 749	11 555	12 194				7
Laenukohustised kokku	31 249	19 055	12 194				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	42 467	17 930	24 537				7
Laenukohustised kokku	42 467	17 930	24 537				

Lisa 7 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liisingud	23 749	11 555	12 194
Kapitalirendikohustised kokku	23 749	11 555	12 194
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liisingud	42 467	17 930	24 537
Kapitalirendikohustised kokku	42 467	17 930	24 537

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 876	6 876	
Võlad töövõtjatele	11 427	11 427	
Maksuvõlad	10 542	10 542	3
Muud võlad	26 044	26 044	
Muud viitvõlad	26 044	26 044	
Arvelduskrediit	4 882	4 882	
Kokku võlad ja ettemaksed	59 771	59 771	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 798	11 798	
Võlad töövõtjatele	22 038	22 038	
Maksuvõlad	6 011	6 011	3
Muud võlad	6 096	6 096	
Muud viitvõlad	6 096	6 096	
Soome maksuameti võlad	16 654	16 654	
Kokku võlad ja ettemaksed	62 597	62 597	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	315 226	343 358
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	103 622	112 611
Kokku tingimuslikud kohustised	418 848	455 969

Lisa 10 Osakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	2 557	2 557

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	717 403	629 769
Hispaania	32 872	5 607
Soome	574 439	926 300
Leedu	0	1 882
Poola	595	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 325 309	1 563 558
Kokku müügitulu	1 325 309	1 563 558
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu puhastustegevus	1 325 309	1 563 558
Kokku müügitulu	1 325 309	1 563 558

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	74 920	30 083
Energia	75 221	85 028
Kütus	75 221	85 028
Mitmesugused bürookulud	13 867	15 611
Lähetuskulud	48 216	77 639
Ostetud teenused	14 398	7 892
Reklaamikulu	43 952	29 787
Autokulud	34 343	23 357
Ostetud väikevahendid	2 302	1 703
Muud	21 942	106 430
Kokku mitmesugused tegevuskulud	329 161	377 530

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	306 011	333 569
Sotsiaalmaksud	91 042	109 296
Kokku tööjõukulud	397 053	442 865
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	13

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 500	0
Kokku laenukohustised	7 500	0

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	27 200	19 700	7 500
Kokku laenukohustised	0	27 200	19 700	7 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2023	2022
Arvestatud tasu	19 090	16 972

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

Clean Investment OÜ (registrikood: 12045953) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM JÕGI	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	445 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 343
Kokku	418 593
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Muu	
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puhastustegevus	81291	1325309	100.00%	Jah