

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Clean Gallery OÜ

registrikood: 12296052

postiaadress: Harju maakond, Anija vald, Linnakse küla,
Linnakse-Koolimaja

postisihthnumber: 75220

telefon: +372 5136444

e-posti aadress: monikaholm5@gmail.com

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	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Clean Gallery põhitegevusalaks on keemiatoodete hulgimüük.

2023 aastal moodustas OÜ Clean Gallery müügitulu 543 680 eurot, suurenedes võrreldes 2022 aastaga 6,6%

Tööjõukulud moodustasid 44 964 eurot.

Juhatuse liikmele juhatuse töös osalemise eest tasu ei makstud.

OÜ Clean Gallery põhieesmärgiks järgmisel aastal on firma turupositsiooni kindlustada ja müügitööd edasi arendada.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu	543 680	510 030
Tulu kasv %	6,6%	31,9%
Puhaskasum	63 533	55 376
Kasumi kasv %	14,7%	63,0%
Puhasrentaablus	11,7%	10,9%
Käibevara	161 841	150 442
Lühiajalised kohustused	47 969	48 835
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,4	3,1
Varad kokku	253 829	194 185
Varade tulukus ROA	25,0%	28,5%
Omakapital	205 859	145 351
Omakapitali tulukus ROE	30,9%	38,1%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	61 104	32 698
Finantsinvesteeringud	7	0
Nõuded ja ettemaksed	77 043	45 751
Nõuded ostjate vastu	77 043	42 581
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	3 170
Kokku varud	23 538	71 993
Müügiks ostetud kaubad	23 538	71 993
Kokku käibevarad	161 692	150 442
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	92 136	43 743
Kokku põhivarad	92 136	43 743
Kokku varad	253 828	194 185
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	47 969	48 835
Võlad tarnijatele	36 914	43 923
Võlad töövõtjatele	2 734	2 159
Maksuvõlad	6 528	1 175
Muud võlad	1 793	1 240
Muud saadud ettemaksed	0	338
Kokku lühiajalised kohustised	47 969	48 835
Kokku kohustised	47 969	48 835
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 726	87 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 533	55 376
Kokku omakapital	205 859	145 350
Kokku kohustised ja omakapital	253 828	194 185

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	543 680	510 030
Muud äritulud	5 535	1 758
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-356 872	-329 176
Mitmesugused tegevuskulud	-71 871	-81 942
Tööjõukulud	-44 964	-36 423
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 944	-5 323
Muud ärikulud	-2 341	-3 551
Ärikasum (kahjum)	63 223	55 373
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	729	0
Intressitulud	307	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 259	55 376
Tulumaks	-726	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 533	55 376

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Clean Gallery OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Clean Gallery OÜ eesmärk raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

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 kantud kasumiaruandes müüdud teenuste kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast. Oluliseks maksumuseks, millest alates loetakse soetatud vara põhivaraks on soetusmaksumus alates 500 EUR. Käesoleval aruandaastal on põhivara amortisatsiooninormiks määratud 20%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. 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 aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilukkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 ja alates 01.01.2019 maksumääraga 14/86 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse.

2024. aastal väljamakstavatele dividendidele tuleb rakendada 14% (14/86) soodusmaksumaara kui äriühing on aastatel 2021-2023 maksnud ja maksustanud dividende. Soodusmääraga maksustatakse dividendid, mille suurus on 1/3 nendel aastatel väljamakstud ja maksustatud dividendide summast.

Kui soodusmääraga maksustatud dividendi saajaks on üksikisik, rakendatakse täiendavalt 7% tulumaksu kinnipidamist.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolte vahelised tehingud toimuvad tavapärase äritegevuse käigus ja turutingimustel. Tehingud ei erine üldjuhul mitteseotud osapooltega tehtud tehingutest ei sisult ega vormilt.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 915	3 170	
Üksikisiku tulumaks	303		179
Erisoodustuse tulumaks	7		113
Sotsiaalmaks	1 174		779
Kohustuslik kogumispension	53		47
Töötuskindlustusmaksed	76		57
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 528	3 170	1 175

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	23 770	22 750		10 956	33 706	4 666	62 142
Akumuleeritud kulum	-1 188	-22 750		-4 683	-27 433	-1 867	-30 488
Jääkmaksumus	22 582	0		6 273	6 273	2 799	31 654
Ostud ja parendused	9 948			7 464	7 464		17 412
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	9 948						9 948
Muud ostud ja parendused				7 464	7 464		7 464
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 421			-2 969	-2 969	-933	-5 323
31.12.2022							
Soetusmaksumus	33 718	22 750		17 855	40 605	4 666	78 989
Akumuleeritud kulum	-2 609	-22 750		-7 087	-29 837	-2 800	-35 246
Jääkmaksumus	31 109	0		10 768	10 768	1 866	43 743
Ostud ja parendused		56 083	1 100	1 153	58 336		58 336
Muud ostud ja parendused		56 083	1 100	1 153	58 336		58 336
Amortisatsioonikulu	-1 885	-3 505	-504	-3 116	-7 125	-933	-9 943
31.12.2023							
Soetusmaksumus	33 718	78 833	1 100	19 008	98 941	4 666	137 325
Akumuleeritud kulum	-4 494	-26 255	-504	-10 203	-36 962	-3 733	-45 189
Jääkmaksumus	29 224	52 578	596	8 805	61 979	933	92 136

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	32 623	27 363
Sotsiaalmaksud	12 341	9 060
Kokku tööjõukulud	44 964	36 423
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	16 200	13 575

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Clean Gallery OÜ (registrikood: 12296052) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA HOLM	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)	139 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 533
Kokku	203 259
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	201 259
Kokku	203 259

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 533
Kokku	203 259
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	201 259
Kokku	203 259

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	543680	100.00%	Jah