

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Clean Gallery OÜ

registrikood: 12296052

tänava/talu nimi, Linnakse-Koolimaja
maja ja korteri number:

küla: Linnakse küla

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 ettemaksud 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.

2022 aastal moodustas OÜ Clean Gallery müügitulu 510 030 tuhat eurot, suurenedes võrreldes 2021 aastaga 31,9%

Tööjõukulud moodustasid 36 423 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	2022	2021
Müügitulu	510 030	386 461
Tulu kasv %	31,9%	30%
Puhaskasum	55 376	33 831
Kasumi kasv %	63%	44%
Puhasrentaablus	10,9%	8,75%
Käibevara	150 442	86 755
Lühiajalised kohustused	48 835	28 232
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,1	3,1
Varad kokku	194 185	118 409
Varade tulukus ROA	28,5%	28,57%
Omakapital	145 350	90 177
Omakapitali tulukus ROE	38,1%	37,52%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	32 698	46 560
Nõuded ja ettemaksed	45 751	19 212
Nõuded ostjate vastu	42 581	19 172
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 170	0
Muud nõuded	0	40
Kokku varud	71 993	20 983
Müügiks ostetud kaubad	71 993	20 983
Kokku käibevarad	150 442	86 755
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	43 743	31 654
Kokku põhivarad	43 743	31 654
Kokku varad	194 185	118 409
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	48 835	28 232
Võlad tarnijatele	43 923	20 233
Võlad töövõtjatele	2 159	2 097
Maksuvõlad	1 175	1 477
Muud võlad	1 240	4 069
Muud saadud ettemaksed	338	356
Kokku lühiajalised kohustised	48 835	28 232
Kokku kohustised	48 835	28 232
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 374	53 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 376	33 831
Kokku omakapital	145 350	90 177
Kokku kohustised ja omakapital	194 185	118 409

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	510 030	386 431
Muud äritulud	1 758	1 182
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-329 176	-254 884
Mitmesugused tegevuskulud	-81 942	-53 078
Tööjõukulud	-36 423	-36 816
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 323	-3 796
Muud ärikulud	-3 551	-4 148
Ärikasum (kahjum)	55 373	34 891
Intressitulud	3	2
Intressikulud	0	-16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 376	34 877
Tulumaks	0	-1 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 376	33 831

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 ettemaksud

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 müüdü 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 kasutuseaiga varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeest. Oluliseks maksumuseks, millest alates loetakse soetatud vara põhivaraks on soetusmaksumus alates 500 EUR. Käesoleval aruandaastal on põhivara amortisatsiooninormiks määratud 20%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

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.

Intressimüügist 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.

2019. aastal väljamakstavatele dividendidele tuleb rakendada 14% (14/86) soodusmaksumaara kui äriühing on 2018. aastal maksnud ja maksustanud dividende. Soodusmääraga maksustatakse dividendid, mille suurus on 1/3 2018. aastal 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 äriilistele 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)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			243
Käibemaks	3 170		365
Üksikisiku tulumaks		179	179
Erisoodustuse tulumaks		113	
Sotsiaalmaks		779	586
Kohustuslik kogumispension		47	47
Töötuskindlustusmaksed		57	57
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 170	1 175	1 477

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2020							
Soetusmaksumus	23 770	22 750	7 586	30 336	4 666	58 772	
Akumuleeritud kulum	0	-22 750	-3 009	-25 759	-933	-26 692	
Jääkmaksumus	23 770	0	4 577	4 577	3 733	32 080	
Ostud ja parendused			3 370	3 370		3 370	
Muud ostud ja parendused			3 370	3 370		3 370	
Amortisatsioonikulu	-1 188		-1 674	-1 674	-934	-3 796	
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	

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	27 363	29 123
Sotsiaalmaksud	9 060	7 393
Kokku tööjõukulud	36 423	36 516
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		
	2022	2021
Arvestatud tasu	13 575	14 004

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2023

Clean Gallery OÜ (registrikood: 12296052) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA HOLM	Juhatuse liige	22.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 376
Kokku	142 750
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	139 750
Kokku	142 750

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 376
Kokku	142 750
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	139 750
Kokku	142 750

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulгимüük	46759	510030	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Monika Holm	46706050265	Linnakse küla, Anija vald, Harju maakond, Eesti	2600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5136444
E-posti aadress	monikaholm5@gmail.com