

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Clean Gallery OÜ

registrikood: 12296052

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

küla: Linnakse küla

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Kapitalirent	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Clean Gallery põhitegevusalaks on keemiatoodete hulgimüük.

2018 aastal moodustas OÜ Clean Gallery müügitulu 243 tuhat eurot. Tööjüükulud moodustasid 27 tuhat eurot.

Juhatuse liikmele juhatuse töös osalemise eest tasu ei makstud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	14 873	13 102
Nõuded ja ettemaksed	31 653	22 327
Nõuded ostjate vastu	28 791	13 463
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 063	8 814
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	799	50
Kokku varud	18 310	12 990
Müügiks ostetud kaubad	18 310	12 990
Kokku käibevarad	64 836	48 419
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	9 442	6 804
Kokku põhivarad	9 442	6 804
Kokku varad	74 278	55 223
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 378	2 378
Võlad ja ettemaksed	28 342	12 033
Võlad tarnijatele	24 636	7 968
Võlad töövõtjatele	1 380	2 260
Maksuvõlad	1 617	1 120
Muud võlad	709	685
Kokku lühiajalised kohustised	30 720	14 411
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	6 279	8 657
Kokku pikaajalised kohustised	6 279	8 657
Kokku kohustised	36 999	23 068
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600
Sissemaksmata osakapital	0	-2 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 155	25 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 524	6 312
Kokku omakapital	37 279	32 155
Kokku kohustised ja omakapital	74 278	55 223

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	243 791	186 658
Muud äritulud	0	4 942
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-162 114	-121 215
Mitmesugused tegevuskulud	-43 989	-31 827
Tööjõukulud	-27 107	-25 331
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 862	-3 550
Muud ärikulud	-795	-3 167
Ärikasum (kahjum)	3 924	6 510
Intressitulud	1	0
Intressikulud	-151	-198
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 774	6 312
Tulumaks	-250	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 524	6 312

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, pangas ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 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 tööeest. Oluliseks maksumuseks, millest alates loetakse soetatud vara põhivaraks on soetusmaksumus alates 1000 EUR. Käesoleval aruandaastal on põhivara amortisatsiooninormiks määratud 20%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja häved kanduvad äle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

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.

Arvestus on kassapõhine, 1/3 arvesse lähevad ainult need dividendid, millelt äriühing on 2018. aastal tulumaksu tasunud. 14/86 maksumäär kasutamine on kohustuslik.

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)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	749			280
Üksikisiku tulumaks		500		240
Sotsiaalmaks		986		534
Kohustuslik kogumispension		60		32
Töötuskindlustusmaksed		71		34
Ettemaksukonto jääk	50		50	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	799	1 617	50	1 120

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2017				
Soetusmaksumus	17 750		17 750	17 750
Akumuleeritud kulum	-10 946		-10 946	-10 946
Jääkmaksumus	6 804		6 804	6 804
Ostud ja parendused	5 000	3 500	8 500	8 500
Muud ostud ja parendused	5 000	3 500	8 500	8 500
Amortisatsioonikulu	-5 424	-438	-5 862	-5 862
31.12.2018				
Soetusmaksumus	22 750	3 500	26 250	26 250
Akumuleeritud kulum	-16 370	-438	-16 808	-16 808
Jääkmaksumus	6 380	3 062	9 442	9 442

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising	8 657	2 378	6 279	2%	eur	28.11.2019
Kapitalirendikohustised kokku	8 657	2 378	6 279			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising	11 035	2 378	8 657	2%	eur	28.11.2019
Kapitalirendikohustised kokku	11 035	2 378	8 657			

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	20 024	18 931
Sotsiaalmaksud	7 083	6 400
Kokku tööjõukulud	27 107	25 331
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 063	6 814

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2019

Clean Gallery OÜ (registrikood: 12296052) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA HOLM	Juhatuse liige	03.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 524
Kokku	34 679
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 679
Kokku	34 679

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 524
Kokku	34 679
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 679
Kokku	34 679

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	243791	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