

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Clean Gallery OÜ

registrikood: 12296052

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

küla: Linnakse küla

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75220

telefon: +372 5136444

e-posti aadress: info@vsop.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Clean Gallery alustas oma tegevust 31.05.2012.a. Ettevõtte põhitegevusalaks on keemiatoodete hulgimüük.

Tulud

2015. aastal moodustas OÜ Clean Gallery müügitulu 120496 eurot, mis kasvas eelmise aastaga võrreldes 12034 euro võrra s.o. ca 12%. Müügitulust moodustasid 100% keemiatoodete hulgimüük. Puhastusteenustest on hetkel loobunud.

Personal

Aruandeaastal oli OÜ Clean Gallery 1 töötaja. Tööjõukulud moodustasid 2015. aastal 12063 eurot. Aruandeaastal juhatuse liikmele juhatuse töös osalemise eest tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Clean Gallery põhieesmärgiks järgmisel aastal on firma turupositsiooni kindlustada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	7 707	9 756
Nõuded ja ettemaksed	11 865	17 804
Varud	7 281	7 659
Kokku käibevara	26 853	35 219
Põhivara		
Materiaalne põhivara	13 904	17 454
Kokku põhivara	13 904	17 454
Kokku varad	40 757	52 673
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 544	5 653
Võlad ja ettemaksed	11 288	20 796
Kokku lühiajalised kohustused	13 832	26 449
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	12 860	15 408
Kokku pikaajalised kohustused	12 860	15 408
Kokku kohustused	26 692	41 857
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600
Sissemaksmata osakapital	-2 600	-2 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 816	6 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 249	4 800
Kokku omakapital	14 065	10 816
Kokku kohustused ja omakapital	40 757	52 673

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	120 496	132 530
Muud äritulud	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-88 176	-97 774
Mitmesugused tegevuskulud	-13 135	-17 547
Tööjõukulud	-12 062	-12 079
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 550	-296
Muud ärikulud	-5	-7
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 568	4 836
Intressikulud	-319	-36
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 249	4 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 249	4 800

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 568	4 836
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 550	296
Kokku korrigeerimised	3 550	296
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 939	-988
Varude muutus	378	-4 616
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 508	24 035
Makstud intressid	0	-36
Kokku rahavood äritegevusest	3 927	23 527
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-17 750
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-17 750
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 657	0
Makstud intressid	-319	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 976	0
Kokku rahavood	-2 049	5 777
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 756	3 979
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 049	5 777
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 707	9 756

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 600	-2 600	6 016	6 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 800	4 800
31.12.2014	2 600	-2 600	10 816	10 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 249	3 249
31.12.2015	2 600	-2 600	14 065	14 065

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Clean Gallery OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Clean Gallery OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 müüdü teenuste kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 1000 EUR. Käesoleval aruandaastal on põhivara amortisatsiooninormiks määratud 20%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 323	10 323
Ostjatelt laekumata arved	10 323	10 323
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42	42
Muud nõuded	1 500	1 500
Laenunõuded	1 500	1 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 865	11 865
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 819	9 819
Ostjatelt laekumata arved	9 819	9 819
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 485	3 485
Muud nõuded	4 500	4 500
Laenunõuded	4 500	4 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 804	17 804

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	7 280	7 659
Ettemaksed varude eest	1	0
Kokku varud	7 281	7 659

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		339		0
Üksikisiku tulumaks		228		242
Sotsiaalmaks		496		496
Kohustuslik kogumispension		30		30
Töötuskindlustusmaksed		36		45
Ettemaksukonto jääk	42		3 485	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42	1 129	3 485	813

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	15 404	2 544	12 860	
Laenukohustused kokku	15 404	2 544	12 860	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	21 061	5 653	15 408	
Laenukohustused kokku	21 061	5 653	15 408	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 160	8 160
Võlad töövõtjatele	1 558	1 558
Maksuvõlad	1 129	1 129
Saadud ettemaksed	441	441
Kokku võlad ja ettemaksed	11 288	11 288
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 352	18 352
Võlad töövõtjatele	1 550	1 550
Maksuvõlad	813	813
Saadud ettemaksed	81	81
Kokku võlad ja ettemaksed	20 796	20 796

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1
2013. a. toimus osade müük, mille tulemusena koosneb osakapital 1 osast nimiväärtusega 2600 eurot.		

Clean Gallery on asutatud ilma osakapitali sissemakseta. Aruande koostamise hetkeks ei olnud osakapitali sessemakset tehtud.

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	9 015	9 015
Sotsiaalmaksud	3 047	3 064
Kokku tööjõukulud	12 062	12 079
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.03.2016

Clean Gallery OÜ (registrikood: 12296052) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA HOLM	Juhatuse liige	03.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 249
Kokku	14 065

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	120496	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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5136444
E-posti aadress	info@vsop.ee