

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Cleanmanagement OÜ

registrikood: 12630663

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Muru tn 2-2

postisihnumber: 50303

telefon: +372 5153588

e-posti aadress: liis.jurjev@gmail.com

veebilehe aadress: www.cleanmanagement.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Cleanmanagement põhitegevusala on koolituse pakkumine . See moodustab kogutuludest 65 % .

Alates 2021.a. lõpust pakume ka lastehoiuteenust. 2023.aastal moodustas lastehoiuteenus juba 32 % meie käibest . Jätkuvalt pakume puhastus- ja aknapesuteenust erinevatele ettevõtetele ja eraisikutele.

Osaühingus oli 2023.a. keskmiselt 2 töötajat ja tööjõukulud olid 38 208 eurot.

Osaühingu juhatajale töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	25 795	26 393
Nõuded ja ettemaksed	2 710	4 058
Kokku käibevarad	28 505	30 451
Kokku varad	28 505	30 451
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	9 052	4 180
Võlad ja ettemaksed	6 063	7 784
Kokku lühiajalised kohustised	15 115	11 964
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 316	5 951
Kokku pikaajalised kohustised	4 316	5 951
Kokku kohustised	19 431	17 915
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	536	1 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 038	8 931
Kokku omakapital	9 074	12 536
Kokku kohustised ja omakapital	28 505	30 451

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	58 297	58 506
Muud äritulud	2 960	977
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 512	-5 529
Mitmesugused tegevuskulud	-5 896	-6 767
Tööjõukulud	-38 208	-36 013
Ärikasum (kahjum)	8 641	11 174
Intressikulud	-757	-743
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 884	10 431
Tulumaks	-1 846	-1 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 038	8 931

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cleanmanagement 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2022.aastal on tulenevalt käibekasvust osutunud vajalikuks koostada väikeettevõtte aastaaruanne eelnenud perioodi mikroettevõtte aruande asemel. Seega on ka eelnenud perioodi aruanded ümber vormistatud väikeettevõtte aruandele vastavaks.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoivuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Kõik soetamisega otseselt kaasnevad kulutused kantakse tekkeperioodil kuludesse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile. Kajastades kauba müügist või teenuse osutamisest saadud tulu, peame näitama samal perioodil kaasnevaid kulusid.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 (alates 2015.a.) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Residendist äriühing saab kolme eelneva aasta keskmise maksustatud dividendi ja omakapitali väljamakse ulatuses neljandal aastal dividendi maksustada madalama maksumääraga 14/86.

Madalama maksumääraga maksustatud dividendi väljamaksmisel füüsilisele isikule kuulub täiendavalt kinnipidamisele tulumaks 7%. Tulumaks kuulub kinnipidamisele nii residendist kui ka mitteresidendist füüsilisele isikule tehtud dividendi väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikke,
- 2) tegev- ja kõrgemat juhtkonda,
- 3) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	30 083	28 830
Sotsiaalmaksud	8 125	7 183
Kokku tööjõukulud	38 208	36 013
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 200	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 410	2 400
Kokku võlad ja ettemaksed	7 410	2 400

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 200	1 200
Kokku antud laenud	0	1 200	1 200

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	1 900	2 400
Kokku laenukohustised	500	1 900	2 400

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 400	5 010	7 410
Kokku laenukohustised	2 400	5 010	7 410

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Cleanmanagement OÜ (registrikood: 12630663) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS JURJEV	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 038
Kokku	6 574
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 574
Kokku	6 574

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 038
Kokku	6 574
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 574
Kokku	6 574

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	37706	64.68%	Jah
Lapsehoiuteenus	88911	18541	31.80%	Ei
Hoonete üldpuhastus	81211	2050	3.52%	Ei