

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Cleanmanagement OÜ

registrikood: 12630663

tänava/talu nimi, Muru tn 2-2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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	8

Tegevusaruanne

OÜ Cleanmanagement põhitegevusala on koolituse pakkumine . See moodustab kogutuludest 52 % .

Alates 2021.a. lõpust pakume ka lastehoiuteenust. 2022.aastal moodustas lastehoiuteenus juba 33 % meie käibest . Jätkuvalt pakume puhastus- ja aknapesuteenust erinevatele ettevõtetele.

Osaühingus oli 2022.a. keskmiselt 2 töötajat ja tööjõukulud olid 36 013 eurot. Osaühingu juhatajale töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	26 393	26 751
Nõuded ja ettemaksed	4 058	2 321
Kokku käibevarad	30 451	29 072
Kokku varad	30 451	29 072
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 180	3 049
Võlad ja ettemaksed	7 784	8 696
Kokku lühiajalised kohustised	11 964	11 745
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	5 951	7 722
Kokku pikaajalised kohustised	5 951	7 722
Kokku kohustised	17 915	19 467
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 105	571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 931	6 534
Kokku omakapital	12 536	9 605
Kokku kohustised ja omakapital	30 451	29 072

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	58 506	39 345
Muud äritulud	977	4 287
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 529	-1 536
Mitmesugused tegevuskulud	-6 767	-3 291
Tööjõukulud	-36 013	-30 018
Ärikasum (kahjum)	11 174	8 787
Intressikulud	-743	-753
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 431	8 034
Tulumaks	-1 500	-1 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 931	6 534

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cleanmanagement 2022. 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 arvestusprintsiibi 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 hoiseid 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)

	2022	2021
Palgakulu	28 830	24 884
Sotsiaalmaksud	7 183	5 134
Kokku tööjõukulud	36 013	30 018
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 400	500
Kokku võlad ja ettemaksed	2 400	500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	500	500
Kokku laenukohustised	0	500	500
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Cleanmanagement OÜ (registrikood: 12630663) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS JURJEV	Juhatuse liige	03.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 931
Kokku	10 036
Jaotamine	
Dividendideks	9 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	536
Kokku	10 036

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 931
Kokku	10 036
Jaotamine	
Dividendideks	9 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	536
Kokku	10 036

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	30782	52.61%	Jah
Lapsehoiuteenus	88911	19431	33.21%	Ei
Hoonete üldpuhastus	81211	8293	14.17%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liis Jurjev	48203134916	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5153588
E-posti aadress	liis.jurjev@gmail.com
Veebilehe aadress	www.cleanmanagement.ee