

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Clougrupp

registrikood: 11463236

tänava/talu nimi, Energia tn 4
maja ja korteri number:

postsihtnumber: 80010

telefon: +372 7150435, +372 58871500

e-posti aadress: clou@clou.ee

veebilehe aadress: www.clou.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Intressitulud	12
Lisa 13 Intressikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Clougrupp on registreeritud 14.02.2008.a. Pärnu Maakohtu registriosakonnas. Osaühingu põhitegevusaladeks on elektri- ja sidevõrkude ehitustööd ja elektriinstallatsiooni teenused.

Tulud, kulud, kasum

2017.aastal oli OÜ Clougrupp müügitulu 500 527 eurot, mis on 5,34 % suurem, kui 2016.aastal. 2017.a. käibest moodustasid 87 % elektri- ja sidevõrkude ehitustööd ning 13% elektriinstallatsiooni teenused. Müügitulu suurenemine oli seotud põhilepingutele lisandunud töödega, mille osakaal 2016 aastaga võrreldes 2017 aasta teisel poosaastal kasvas.

2017.aasta lõppes OÜ Clougrupil 18005 euro suuruse puhaskasumiga, mida võib lugeda, heaks, kuna olenemata töötajate arvu ning seoses sellega ka tööjõukulude olulisest kasvust, suutis firma saavutada ikkagi positiivse tulemi.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu (eurodes)	500527	475155
Puhaskasum (eurodes)	18005	50904
Tulu kasv %	5,34%	-6,0%
Puhasrentaablus %	3,60%	10,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	2,0
ROA (%)	11,1%	35,5%
ROE (%)	28,1%	59,2%

Suhtearvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2017.a.-müügitulu 2016.a.)/müügitulu 2016.a.*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

$ROA (\%) = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

$ROE (\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Keskkonna saastamise ärahoidmiseks jälgime ja analüüsime pidevalt ettevõtte keskkonnohtudest tulenevaid riske ning mõjusid. Sõlmitud on Keskkonnaametiga tavajäätmete veoleping ning Paikre OÜ-ga ohtlike jäätmete veo- ja utiliseerimisleping.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

OÜ Clougrupp teostab tehinguid eurodes.

Ettevõttel puuduvad laenud seega puuduvad ka intressimäärade muutumisest tulenevad riskid.

Investeeringud

2017.a. aastal OÜ Clougrupp peamised investeeringud olid seotud tööks vajalike transpordivahendite väljavahetamisega – müüdi ära oma aja ära elanud 4 sõidukit ning soetati nende asemele uued. Kokku investeeriti uutesse transpordivahenditesse 7457 eurot. Väheväärtuslikke töövahendeid soetas OÜ Clougrupp majandusaastal kokku 5778 euro eest.

Töötajate koolitusse ja teadmiste täiendamiseks investeeriti 622 eurot.

Personal

Osaühingu põhikohaga töötajate arv majandusaasta lõpuks oli 15 (s.h. 1 lapsehoolduspuhkusel olev) töötajat ja tööjõukulud olid 228849 eurot.

Osaühingu juhatus oma tegevuse eest tasu ei ole saanud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Clougrupp eesmärkideks 2018 aastaks on suurendada jätkuvalt müügitulu ja kasumit. Kavas on investeerida rohkem töötajate professionaalsuse suurendamisele, kasvatada oluliselt teostatavate tööde mahtu ja kinnistada turul Cougrupp OÜ poolt pakutavaid teenuseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 630	85 167	
Nõuded ja ettemaksed	109 752	28 701	
Nõuded ostjate vastu	108 342	27 608	
Muud nõuded	198	200	
Ettemaksed	1 212	893	
Kokku käibevarad	141 382	113 868	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 583	29 513	
Kokku põhivarad	20 583	29 513	3
Kokku varad	161 965	143 381	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	97 946	57 367	
Võlad tarnijatele	42 039	19 815	
Võlad töövõtjatele	27 588	19 404	
Maksuvõlad	22 258	14 294	2
Muud võlad	6 061	3 854	
Kokku lühiajalised kohustised	97 946	57 367	
Kokku kohustised	97 946	57 367	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 198	32 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 005	50 904	
Kokku omakapital	64 019	86 014	
Kokku kohustised ja omakapital	161 965	143 381	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	500 527	475 155	6
Muud äritulud	13	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-185 138	-194 626	8
Mitmesugused tegevuskulud	-41 376	-41 326	9
Tööjõukulud	-228 849	-164 979	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 606	-17 475	3
Muud ärikulud	-2 336	-99	11
Ärikasum (kahjum)	28 235	56 650	
Intressitulud	1	0	12
Intressikulud	-231	-746	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 005	55 904	
Tulumaks	-10 000	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 005	50 904	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Clougrupp 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. OÜ Clougrupp 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtjale kohaldatud lühendatud aastaaruande põhimõtetele. OÜ Clougrupp kasutab kasumiaruande skeem nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teada olevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on lootusetute nõuetena bilansist välja kantud ning kajastatakse kuludes. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded näidatakse kulu vähendamisenähtuna aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum. Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Muud masinad ja seadmed	5

Rendid

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikajaliste kohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse sisemist intressimäära juhul, kui selle alusel arvestatud intressikulu on oluliselt suurem lepingus fikseeritud intressimääraga arvestatud kulu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Puhkusetasu reservi arvestus

Väljateenitud, kuid veel väljamaksmata puhkusekohustise summad on kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustisena

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 4.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

OÜ Clougrupp loeb osapooled seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

aktsiaseltsi juhataja, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 500	
Käibemaks	12 058	7 926
Üksikisiku tulumaks	2 488	2 070
Erisoodustuse tulumaks		4
Sotsiaalmaks	4 644	3 856
Kohustuslik kogumispension	248	158
Töötuskindlustusmaksed	320	280
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 258	14 294

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	82 841	3 075	85 916	85 916
Akumuleeritud kulum	-45 411	-974	-46 385	-46 385
Jääkmaksumus	37 430	2 101	39 531	39 531
Ostud ja parendused	7 457		7 457	7 457
Muud ostud ja parendused	7 457		7 457	7 457
Amortisatsioonikulu	-16 860	-615	-17 475	-17 475
31.12.2016				
Soetusmaksumus	90 298	3 075	93 373	93 373
Akumuleeritud kulum	-62 271	-1 589	-63 860	-63 860
Jääkmaksumus	28 027	1 486	29 513	29 513
Ostud ja parendused	9 017		9 017	9 017
Amortisatsioonikulu	-13 991	-615	-14 606	-14 606
Müügid	-3 341		-3 341	-3 341
31.12.2017				
Soetusmaksumus	79 990	3 075	83 065	83 065
Akumuleeritud kulum	-60 278	-2 204	-62 482	-62 482
Jääkmaksumus	19 712	871	20 583	20 583

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	1 205	
Transpordi- vahendid	1 205	
Kokku	1 205	

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	48 962	66 558
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	12 241	16 640
Kokku tingimuslikud kohustised	61 203	83 198

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	500 527	475 155
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	500 527	475 155
Kokku müügitulu	500 527	475 155
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektriinstallatsioon	65 917	38 203
Elektri- ja sidevõrkude ehitus	434 610	435 990
Muu müük	0	962
Kokku müügitulu	500 527	475 155

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	13	0
Kokku muud äritulud	13	0

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	96 976	120 834
Müügi eesmärgil ostetud teenused	44 860	36 763
Energia	38 458	28 579
Kütus	38 458	28 579
Väikevahendid	4 772	8 333
Muud	72	117
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	185 138	194 626

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	6 804	8 273
Mitmesugused bürookulud	9 750	7 337
Koolituskulud	622	2 393
Riiklikud ja kohalikud maksud	257	121
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	336	0
Sõidukite remondikulu	16 629	16 339
Kindlustuskulu	1 529	1 605
Tööriiete kulud	3 985	3 064
Sisustus, inventar	1 006	1 516
Muud	458	678
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 376	41 326

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	173 577	126 008
Sotsiaalmaksud	55 272	38 971
Kokku tööjõukulud	228 849	164 979
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	2 136	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	183	99
Muud	17	0
Kokku muud ärikulud	2 336	99

Lisa 12 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu hoiustelt	1	0
Kokku intressitulud	1	0

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu faktooringlepingult	231	746
Kokku intressikulud	231	746

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Clougrupp juhatuse liige töötab firmas töölepingu alusel (alates 2016.aasta algusest viibib sünnitus- ja lapsehoolduspuhkusel). Olulisi soodustusi OÜ Clougrupp tegev- ja kõrgemale juhtkonnale teinud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2018

OÜ Clougrupp (registrikood: 11463236) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE SOON	Juhatuse liige	17.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 005
Kokku	61 203
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 203
Kokku	61 203

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 005
Kokku	61 203
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 203
Kokku	61 203

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektri- ja sidevõrkude ehitus	42221	434610	86.83%	Jah
Elektriinstallatsioon	4321	65917	13.17%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anne Soon	48401125728	Eesti	2560 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7150435
Mobiiltelefon	+372 58871500
E-posti aadress	clou@clou.ee
Veebilehe aadress	www.clou.ee