

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Clean4U OÜ

registrikood: 14187350

tänava/talu nimi, Väike-Ameerika tn 8, Kesklinna linnaosa
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10129

telefon: +372 56817483

e-posti address: info@clean4.ee

veebilehe address: www.clean4.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Clean4U OÜ oli loodi 2017.a. jaanuaris.

2017. aastal alustati majandustegevusega. 2017. aastal peamiseks tegevusalaks on hoonete üldpuhastus osutamine.

Firmas majandusaastal ei olnud töötajat. Juhatusel liikmele juhatusetasu määratud ei ole. Aruandeaasta majanduse tegevuse tulemuseks on kasum. 2017. aastal moodustas firma müügitulu 39024 euro. Puhaskasumiks kujunes 14982 euro. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük.

Peamised finantssuhtarvud

	2017
Müügitulu (eur)	39 024
Tulu kasv	
Ärikasumi määr %	38%
Puhaskasum (eur)	14 982
Kasumi kasv	
Puhasrentaabilus	38%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,1
ROA	72%
ROE	100 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016)/ müügitulu 2016 * 100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017 – puhaskasum 2016)/ puhaskasum 2016 * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Tehingud tarnijatega ja klientidega toimuvad eurodes.

2018. aastal on plaanis jätkata hoonete üldpuhastus ja kinnisvara hoolduse käibekasvu suurendamisega. Käibekasvu suurendamiseks tuleb tõhusamalt organiseerida töökorraldust olemasoleva tehnikaga ja vajadusel osta lisa tehnikat.

Clean4U OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	18.01.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 199	0
Nõuded ja ettemaksud	6 388	0
Kokku käibevarad	7 587	0
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	13 243	0
Kokku põhivarad	13 243	0
Kokku varad	20 830	0
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	1 846	0
Kokku lühiajalised kohustised	1 846	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 002	0
Kokku pikaajalised kohustised	4 002	0
Kokku kohustised	5 848	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 982	0
Kokku omakapital	14 982	0
Kokku kohustised ja omakapital	20 830	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	18.01.2017 - 31.12.2017
Müügitulu	39 024
Mitmesugused tegevuskulud	-21 024
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 018
Ärikasum (kahjum)	14 982
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 982

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Clean4U OÜ 01.01.2017-31.12.2017. perioodi raamatupidamise majandusaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standart on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtetakse raamatupidamise seadusega. Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumus. 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 kajastatud müüdü toodangu kulus. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumuselt maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1500 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhatus otsuse alusel võib arvele võtta ka väiksema soetamismaksumuslega pika tööeaga asju.

Väheväärtuslikku põhivara võib arvele võtta kogumina.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Muu inventar ja seadmed 2- 2.5 aastat

Mašínad 5-10 aastat

Maa ei amortiseerita

Büroomööblit ja sidevahendeid ei võeta põhivarana arvele.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse

arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustas 14 982 euro.

Kui osanike üldkoosolek kinnitab juhatuse kasumi jaotamise ettepaneku maksta dividendidena välja 11 986 eurot, kaasneb sellega tulumaksukohustus summas 2 996 eurot.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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

Ärikulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st. kulused kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulused. Kulud kajastatakse kululiikide lõikes vastavalt Kasumiaruande skeem 1.

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 dividende maksumääraga 20/80 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.

Seotud osapooled

Clean4U OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	18.01.2017
Pank	1 199	0
Kokku raha	1 199	0

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

2017.a.firmas töötas juhatuse liige ise nagu töötaja.

Tulevikus firma planeerib võtta töötajad.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2018

Clean4U OÜ (registrikood: 14187350) 18.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAKSIM LEVADA	Juhatuse liige	14.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 982
Kokku	14 982
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 982
Kokku	14 982

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 982
Kokku	14 982
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 982
Kokku	14 982

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	39024	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Levada	36511190282	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56817483
E-posti aadress	info@clean4.ee
Veebilehe aadress	www.clean4.ee