

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Klifton Puit OÜ

registrikood: 10344172

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Narva mnt 2-3

postisihthnumber: 10117

e-posti aadress: klifton1@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 12 Üldhalduskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Klifton Puit põhitegevus 2023. a. oli saematerjalide kuivatamine ja hõõveldamine.
Aruandeaasta müügitulu oli 1 040 517 eurot, aruandeaasta puhaskasum 32 736 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:	2023	2022
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused	2.7	3.0
Maksevõimekordaja = käibevara – varud : lühiajalised kohustused	0.2	0.5
Vahetu maksevalmiduse kordaja = raha : lühiajalised kohustused	0.004	0.1
Vara käibekordaja = müügitulu : keskmine koguvara	1.3	0.4
Varude käibekordaja = müügitulu : keskmised varud	3.1	1.3
Käive töötaja kohta = müügitulu : keskmine töötajate arv	1040517	277 111
Puhas käibekapital = käibevarad – lühiajalised kohustused	275 026	225 455
Finantsvõimenduskordaja = keskmine vara : omakapital	2.0	1.8
Soliidsuskordaja = omakapital : varade maksumus	0.5	0.6
Puhasrentaablus = puhaskasum : müügitulu x 100	3.1	21.8
Varade rentaablus (ROA) = puhaskasum : keskmine vara x 100	4.0	8.8
Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum : keskmine omakapital x 100	8.1	16.9
Võlakordaja = kohustused : kogu passiva	0.5	0.5
Omakapitali võlasiduvus = kohustused : omakapital	1.0	1.1

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	744	7 925	2
Nõuded ja ettemaksed	35 970	48 480	
Nõuded ostjate vastu	33 921	35 121	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 049	11 835	3
Muud nõuded	0	1 524	
Kokku varud	399 118	283 103	
Valmistoodang	399 118	283 103	
Kokku käibevarad	435 832	339 508	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	50	50	4
Materiaalsed põhivarad	395 982	485 748	5
Kokku põhivarad	396 032	485 798	
Kokku varad	831 864	825 306	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 784	12 415	6,7
Võlad ja ettemaksed	120 022	101 638	
Võlad tarnijatele	113 022	91 688	
Võlad töövõtjatele	0	1 350	
Maksuvõlad	0	1 600	3
Muud saadud ettemaksed	7 000	7 000	
Kokku lühiajalised kohustised	160 806	114 053	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	212 562	23 194	6,7
Võlad ja ettemaksed	37 640	299 940	
Muud võlad	37 640	299 940	
Kokku pikaajalised kohustised	250 202	323 134	
Kokku kohustised	411 008	437 187	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	8
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 492	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	360 701	300 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 736	60 353	
Kokku omakapital	420 856	388 119	
Kokku kohustised ja omakapital	831 864	825 306	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 040 517	277 111	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-931 209	-217 203	11
Brutokasum (-kahjum)	109 308	59 908	
Üldhalduskulud	-21 242	-16 250	12
Muud äritulud	2 420	26 877	10
Muud ärikulud	-46 743	-1 434	14
Ärikasum (kahjum)	43 743	69 101	
Intressikulud	-10 960	-8 725	15
Muud finantstulud ja -kulud	-47	-23	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 736	60 353	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 736	60 353	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute all kajastatud osad, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul, soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Igat nõuet konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kantakse need bilansist maha.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse soetamisel arvele soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	30
Masinad ja seadmed	5-10
Transpordivahendid	10

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Ehitised ja rajatised amortisatsiooninorm 3 % aastas;

Masinad ja seadmed 5-10 % aastas;

Transpordivahendid 10 % aastas

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara soetusmaksumuse väärtuses.

Finantskohustised

Finantskohustuse soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Finantskohustused (võlad tarnijatele, maksuvõlad, võlad töövõtjatele, võetud laenu jne.) on arvele võetud nende soetusmaksumuses,

mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. 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 õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud tehingukulutused. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kajastatakse lühiajalistena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt materiaalse põhivara arvestuspõhimõtetele. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

- * sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks
- * sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud
- * saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalise kohustusena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Tulud

Tulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Kasutatakse kasumiaruande II skeemi. Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Klifton Puit OÜ on käibemaksukohuslane.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased,
eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
LHV Pank AS	694	7 925
Citadele Pank Eesti AS	50	0
Kokku raha	744	7 925

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 049	7 513	
Üksikisiku tulumaks			452
Sotsiaalmaks			1 014
Kohustuslik kogumispension			61
Töötuskindlustusmaksed			73
Ettemaksukonto jääk		4 322	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 049	11 835	1 600

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2021	
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2021	2 238	2 238
Muud	-2 188	-2 188
31.12.2022	50	50

	31.12.2022	
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2022	50	50
31.12.2023	50	50
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	50	50

Pikaajalise finantsinvesteeringu all on kajastatud Tartu Hoiu-laenuühistu osad.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021							
Soetusmaksumus	69 392	141 282	6 510	975	328 164	335 649	546 323
Akumuleeritud kulum		-106 084	-761	-975	-89 080	-90 816	-196 900
Jääkmaksumus	69 392	35 198	5 749	0	239 084	244 833	349 423
Lisandumised äriühenduste kaudu			17 916		152 440	170 356	170 356
Amortisatsioonikulu		-4 239	-1 397		-25 661	-27 058	-31 297
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 734						-2 734
31.12.2022							
Soetusmaksumus	66 658	141 282	24 426	975	480 604	506 005	713 945
Akumuleeritud kulum		-110 323	-2 158	-975	-114 741	-117 874	-228 197
Jääkmaksumus	66 658	30 959	22 268	0	365 863	388 131	485 748
Lisandumised äriühenduste kaudu					2 420	2 420	2 420
Amortisatsioonikulu		-4 238	-2 443		-30 741	-33 184	-37 422
Ümberliigitamised					-54 764	-54 764	-54 764
Muud ümberliigitamised					-54 764	-54 764	-54 764
31.12.2023							
Soetusmaksumus	66 658	141 282	24 426	975	428 260	453 661	661 601
Akumuleeritud kulum		-114 561	-4 601	-975	-145 482	-151 058	-265 619
Jääkmaksumus	66 658	26 721	19 825	0	282 778	302 603	395 982

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Maa		29 581
Kokku		29 581

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Krediidiasutus 1	116 216	26 976	89 240	3-kuu euribor+marginaal 3,2-3,25 % aastas	EUR	30.04.2028
Krediidiasutus 2	13 382	4 987	8 395	6-kuu Euribor 0,241+4,15%	EUR	05.07.2025
Kapitalirendikohustised kokku	129 598	31 963	97 635			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Krediidiasutus 1	18 355	8 036	10 319	3-kuu Euribor+marginaal 3.2%	EUR	31.05.2025
Krediidiasutus 2	17 254	4 379	12 875	6-kuu Euribor 0,241+4,15%	EUR	05.07.2025
Kapitalirendikohustised kokku	35 609	12 415	23 194			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	138 490	48 715
Kokku	138 490	48 715

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Krediidiasutus	123 748	8 821	114 927		7,803	EUR	2028
Pikaajalised võlakirjad kokku	123 748	8 821	114 927				
Kapitalirendikohustised kokku	129 598	31 963	97 635				
Laenukohustised kokku	253 346	40 784	212 562				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	35 609	12 415	23 194				
Laenukohustised kokku	35 609	12 415	23 194				

Tagatiseks on panditud varade Bilansile (jääk) maksumus ja ühishüpotek summas 166 400 eurot kinnisasjadele.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	24 926	24 926
Osade arv (tk)	1	1
Väljalastud osade arv 1, osade nimiväärtus 24926 eurot. Osaühingu osa iga 1 euro annab ühe hääle.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 040 517	191 642
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 040 517	191 642
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	0	85 469
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	85 469
Kokku müügitulu	1 040 517	277 111
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali tootmine, töötlemine	1 035 517	267 111
Tootmispinna rent	5 000	10 000
Kokku müügitulu	1 040 517	277 111

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	26 847
Muud	2 420	30
Kokku muud äritulud	2 420	26 877

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-839 405	-119 880
Energia	-9 828	-8 234
Elektrienergia	-9 828	-8 234
Transpordikulud	-13 867	-15 647
Riiklikud ja kohalikud maksud	-23	-55
Tööjõukulud	-3 229	-9 881
Amortisatsioonikulu	-37 422	-31 153
Seadmete hooldamine	-27 435	-32 353
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-931 209	-217 203

Lisa 12 Üldhalduskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-3 381	-3 997
Energia	-1 171	0
Elektrienergia	-1 171	0
Veevarustusteenused	-58	-25
Transpordikulud	-564	0
Mitmesugused bürookulud	-2 112	-7 969
Amortisatsioonikulu	-144	-144
Muud	-860	-563
Teenus	-3 856	0
Kindlustusmaksed	-5 452	-3 552
Sideteenus	-3 644	0
Kokku üldhalduskulud	-21 242	-16 250

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-2 413	-7 369
Sotsiaalmaksud	-816	-2 512
Kokku tööjõukulud	-3 229	-9 881
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Riigilõiv	-1 338	-78
Õigusabi	-924	-1 055
Lepingutasu	-1 390	-190
Juriidilise isiku nõue	-42 724	0
Muud	-367	-111
Kokku muud ärikulud	-46 743	-1 434

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-3 403	-7 429
Intressikulu kapitalirendilt	-7 557	-1 296
Kokku intressikulud	-10 960	-8 725

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		25 581
Kokku müüdud		25 581

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 483	30 417
Kokku ostetud	22 483	30 417

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2024

Klifton Puit OÜ (registrikood: 10344172) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVI JÕERAND	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	360 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 736
Kokku	393 437
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	393 437
Kokku	393 437

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	1035517	99.52%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5000	0.48%	Ei