

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: CLTEST OÜ

registrikood: 11177351

tänavanimi: Aleksandri tn 40-2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51004

telefon: +372 5062677

e-posti aadress: margus@clt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Intressikulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

CLTEST OÜ 2022. aasta põhitegevusalaks oli puittoodete tootmine, täpsemalt CLT ehk ristkihtliimpuidu tootmine.

2022. aasta müügitulu oli 3 603 544 eurot, millest 65,92 % moodustas siseriiklik tegevus ning 34,08 % kaupade eksport. Eksporditi Soome, Rootsi, Hollandisse, Belgiasse ja Leetu. Aruandeperioodi majandustulemuseks kujunes kahjum summas 34 262 eurot.

2022. aastal CLTEST OÜ tootmismaht kasvas ootuspäraselt mahus ning läbi parenduste ja investeeringute on planeeritud märgatav tootmismahu kasv ka järgmisel ehk 2023. aastal.

Oluliseks saavutuseks on 2022. aastal CLTEST OÜ toodangule väljastatud Euroopa tehniline hinnang (ETA), mis tähendab, et tehnilise hindamise asutus on hinnanud toote olulist toimivust ja tootmise kontrollsüsteemi. 2023. aasta eesmärgiks on toodete olulusringi hindamine (LCA) ja keskkonnadeklaratsiooni (EPD) koostamine.

CLTEST OÜ omab häid toormekanaleid ja laia kontaktibaasi, mistõttu ei sõltu liialt ühest regioonist ega riigist. Riskide maandamiseks on sõlmitud olemasolevate ja uute toorme tarnijatega aegsasti ning mõistlikel tingimustel ostulepingud, kindlustamaks optimaalne laoseis ning konkurentsivõimelise hinnaga toore.

2022. aastal jäi CLTEST OÜ klientide arv samaks võrreldes eelmise aastaga ning suurima kliendi osakaal müügiportfellist ei ületa 15% ehk müügirisk on piisavalt hajutatud. Lisaks käivad aktiivselt läbirääkimised kliendibaasi suurendamiseks nii siseriiklikult kui ka ekspordi suunal. Eesmärk on suurendada stabiilsete mahtude ja pikema vaatega müügilepingute osakaalu.

Järgnevatel aastatel on tegevustes põhirõhk suunatud investeeringute planeerimisele ning elluviimisele, tootmisvõimsuse suurendamisele ja jätkusuutliku ärimudeli loomisele.

Finantssuhtarvud:

Suhtarvud	Valem	2022	2021
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (kordades)	Käibevara kokku / Lühiajalised kohustised kokku	2,00	1,88
Likviidsuskordaja (kordades)	Käibevara kokku - varud / Lühiajalised kohustised kokku	0,93	1,14
Käiberentaablus %	Aruandeperioodi puhaskasum / müügitulu x 100	-0,95	6,07
Võlakordaja (kordades)	Kohustised kokku / omakapital kokku	1,59	1,57
põhivara suhe kogu varale %	Põhivara kokku / varad x 100	73,36	66,92

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 295	13 916	2
Nõuded ja ettemaksed	220 822	363 497	3
Varud	256 985	242 304	4
Kokku käibevarad	480 102	619 717	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 263 263	1 253 616	6
Immateriaalsed põhivarad	60 261	0	7
Kokku põhivarad	1 323 524	1 253 616	
Kokku varad	1 803 626	1 873 333	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 682	0	9
Võlad ja ettemaksed	227 741	330 414	10
Kokku lühiajalised kohustised	240 423	330 414	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	719 112	667 479	9
Võlad ja ettemaksed	148 570	145 657	10
Kokku pikaajalised kohustised	867 682	813 136	
Kokku kohustised	1 108 105	1 143 550	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Muud reservid	385 000	385 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	342 227	46 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 262	296 100	
Kokku omakapital	695 521	729 783	
Kokku kohustised ja omakapital	1 803 626	1 873 333	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 603 544	4 880 860	12
Muud äritulud	77 218	67 028	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 116 324	-4 340 732	14
Mitmesugused tegevuskulud	-171 320	-61 716	15
Tööjõukulud	-314 257	-163 361	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-96 256	-85 979	6, 7
Ärikasum (kahjum)	-17 395	296 100	
Intressikulud	-16 867	0	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-34 262	296 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 262	296 100	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on aluseks võetud Eesti finantsaruandluse standard. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimkonna juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seadusele on CLTEST OÜ väikeettevõtja ja seetõttu koostatakse lühendatud aastaaruanne. Väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

CLTEST OÜ kasutab Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Aastaaruanne on koostatud eurodes, ühe euro täpsusega.

Võrreldavuse printsiibi tagamiseks esitatakse aruandes eelmise ja aruandeaasta näitajad.

Vigade korrigeerimine

Pikaajaline intressita laenuõue ja pikaajaline tarnija võlg diskonteeritit 2021. a aruande koostamisel. Kogu diskonteerimise vahe kajastati kasumiaruande muutusena ja algsaldosid ei korrigeeritud. Diskonteerimisest kujunes kasum 67 028 eurot ja mis kajastub muude äritulude koosseisus.

Finantsvarad

Finantsvarad (a) raha; (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näit. nõuded ostjate vastu); (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (näit. positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid); (d) teise ettevõtte omakapitali instrument (näit. investeering teise ettevõtte aktsiatesse) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes, mille puhul tehingukulutusi ei liideta (ega arvata maha) algse soetusmaksumuse arvestamisel.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke v.a arvelduskreedit.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva valuutakursi alusel. Aruannete koostamisel kasutatakse finantsnäitajate ümberarvestamisel välisvaluutast Eestis kehtivasse vääringusse (esisvaluuta) järgmisi meetodeid:

(a) Varad ja kohustused hinnatakse ümber antud aruandekuupäeva kursi alusel;

(b) Tulud ja kulud hinnatakse ümber nende tekkimise päeva kursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuete allahindlusi kajastatakse vastaval kontraktool (näiteks "Nõuded ostjate vastu") allahindlusi kajastatakse bilansis kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded").

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Materjalide kuluks kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Lõpetamata- ja valmistoodangu arvestuses kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 1 000 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta. Kõik väiksema maksumusega varad kantakse nende soetamisel 100%-liselt kuludesse.

Materiaalne põhivara, võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb:

(a) ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud);

(b) soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa amortiseeritakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (st alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas) ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või vara ümberklassifitseerimiseni müügiootel põhivaraks. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Rakendatakse lineaarset põhivara amortisatsiooni arvestamise meetodit.

Amortisatsiooni arvestatakse kord aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2,5-5 aastat
Ehitised ja rajatised	5-25 aastat
Maa	Ei amortiseerita
Lõpetamata põhivara	Ei amortiseerita

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse järjepidevalt kõikide varade sihtfinantseerimisel netomeetodit, mille kohaselt sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosetusmaksumuses s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null). Soetatud vara kajastatakse edaspidi vastavalt RTJ 5 „Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“.

Sihtfinantseerimise tagastamine kajastatakse selles perioodis, millal tagastamise vajadus saab teatavaks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Juhul kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju oleks ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Kulud

Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr 2022.a. oli 20/80 väljamakselt.

2022. aastal regulaarselt makstavatele dividendidele kohalduva äriühingu tulumaksumäär on 14/86. Madalam maksumäär rakendub 1/3 2021. aastal väljamakstud ja maksustatud dividendide suurusele summale, ülejäänud jaotatud kasumi tulumaksuga maksustamise määr on 20/80.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul kui üks osapool omab kas valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooltena käsitletakse:

- a) sidusettevõtet;
- b) tegevjuhtkonda;
- c) punktis (a ja b) kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha	1 064	1 745
Arvelduskonto	1 231	12 171
Kokku raha	2 295	13 916

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	220 595	220 595	
Ostjatelt laekumata arved	220 595	220 595	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	227	227	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	220 822	220 822	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	356 369	356 369	
Ostjatelt laekumata arved	356 369	356 369	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 128	7 128	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	363 497	363 497	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	208 298	151 366
Lõpetamata toodang	25 657	23 907
Valmistoodang	21 655	66 421
Ettemaksed varude eest	1 375	610
Kokku varud	256 985	242 304

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	15 284	0	28 898
Üksikisiku tulumaks	0	3 810	0	4 785
Sotsiaalmaks	0	10 695	0	11 095
Kohustuslik kogumispension	0	345	0	288
Töötuskindlustusmaksed	0	748	0	806
Ettemaksukonto jääk	227		7 128	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	227	30 882	7 128	45 872

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020									
Soetusmaksumus	3 470	21 600	5 250	11 402	559 942	576 594	19 197	724 431	1 345 292
Akumuleeritud kulum	0	-765	-1 488	-802	-19 019	-21 309	-38	0	-22 112
Jääkmaksumus	3 470	20 835	3 762	10 600	540 923	555 285	19 159	724 431	1 323 180
Ostud ja parendused	0	0	0	0	4 458	4 458	0	11 957	16 415
Muud ostud ja parendused			0	0	4 458	4 458	0	11 957	16 415
Amortisatsioonikulu	0	-7 293	-525	-2 280	-75 435	-78 240	-446	0	-85 979
Ümberliigitamised	0	59 749	0	0	278 906	278 906	2 150	-340 805	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	59 749	0	0	278 906	278 906	2 150	-340 805	0
31.12.2021									
Soetusmaksumus	3 470	81 349	5 250	11 402	843 306	859 958	21 347	395 583	1 361 707
Akumuleeritud kulum	0	-8 058	-2 013	-3 082	-94 454	-99 549	-484	0	-108 091
Jääkmaksumus	3 470	73 291	3 237	8 320	748 852	760 409	20 863	395 583	1 253 616
Ostud ja parendused	180	0	0	4 890	75 467	80 357	0	24 860	105 397
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	180	0							180
Muud ostud ja parendused			0	4 890	75 467	80 357	0	24 860	105 217
Amortisatsioonikulu	0	-8 802	-525	-2 946	-81 131	-84 602	-2 346	0	-95 750
Ümberliigitamised	0	357 354	0	0	3 604	3 604	0	-360 958	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	357 354	0	0	3 604	3 604	0	-360 958	0
31.12.2022									
Soetusmaksumus	3 650	438 703	5 250	16 292	922 377	943 919	21 347	59 485	1 467 104
Akumuleeritud kulum	0	-16 860	-2 538	-6 028	-175 585	-184 151	-2 830	0	-203 841
Jääkmaksumus	3 650	421 843	2 712	10 264	746 792	759 768	18 517	59 485	1 263 263

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	95 763	95 763
Amortisatsioonikulu	-506	-506
Muud muutused	-34 996	-34 996
31.12.2022		
Soetusmaksumus	60 767	60 767
Akumuleeritud kulum	-506	-506
Jääkmaksumus	60 261	60 261

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
SWEDBANK LIISING AS	50 966	12 682	38 284	0	Euro 6 kuu EURIBOR + 2,290-2,590%	EUR	2027	9
Kapitalirendikohustised kokku	50 966	12 682	38 284	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	73 576	0
Kokku	73 576	0

Üks kapitalirendi leping on sõlmitud müügi-tagasirendi tingimustel, mille kohustise jääk seisuga 31.12.2022 oli 36,2 tuhat eurot.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Osanikud	680 828	0	680 828	0	0 %	2025
Pikaajalised laenud kokku	680 828	0	680 828	0		
Kapitalirendikohustised kokku	50 966	12 682	38 284	0		
Laenukohustised kokku	731 794	12 682	719 112	0		
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Osanikud	667 479	0	667 479	0	0 %	2025
Pikaajalised laenud kokku	667 479	0	667 479	0		
Laenukohustised kokku	667 479	0	667 479	0		

Pikaajaliste laenude diskonteerimisel on kasutatud diskontomäära 2%.

Aastaruande lisa 14 "Seotud osapooled" on pikaajalised laenud osanikelt esitatud diskonteerimata summas.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	285 244	136 674	148 570	
Võlad töövõtjatele	14 772	14 772	0	
Maksuvõlad	30 882	30 882	0	5
Muud võlad	7 326	7 326	0	
Muud viitvõlad	7 326	7 326	0	
Saadud ettemaksed	38 087	38 087	0	
Tulevaste perioodide tulud	38 087	38 087	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	376 311	227 741	148 570	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	407 541	261 884	145 657	
Võlad töövõtjatele	12 973	12 973	0	
Maksuvõlad	45 872	45 872	0	5
Muud võlad	2 786	2 786	0	
Muud viitvõlad	2 786	2 786	0	
Saadud ettemaksed	6 899	6 899	0	
Tulevaste perioodide tulud	6 899	6 899	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	476 071	330 414	145 657	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Vastavalt osanike poolt vastu võetud otsustele on moodustatud omakapitali täienduseks „Muud reservid“ osanike poolt antud laenude arvelt 385 tuhat eurot. Vaba omakapitali suurenemisel aruandeperioodide finantstulemuste arvel võib muudesse reservidesse tehtud sissemaksed tagastada. Muudatus põhikirja sisse viidud 07.06.2023 kandeavaldusega.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 375 478	4 302 285
Soome	302 916	187 627
Belgia	116 599	0
Rootsi	554 969	158 185
Holland	212 724	197 383
Leedu	40 858	35 380
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 603 544	4 880 860
Kokku müügitulu	3 603 544	4 880 860
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puittoodete tootmine	3 603 544	4 880 860
Kokku müügitulu	3 603 544	4 880 860

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	77 218	0
Muud	0	67 028
Kokku muud äritulud	77 218	67 028

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-2 785 577	-4 136 509
Energia	-38 798	-21 205
Elektrienergia	-38 798	-21 205
Alltöövõtutööd	-65 272	-36 277
Transpordikulud	-170 454	-123 590
Tööahendid, seadmed	-56 223	-23 151
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 116 324	-4 340 732

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	-137 603	-50 164
Sõidukitega seotud kulud	-6 369	-1 694
Majapidamis- ja hoolduskulud	-27 348	-9 858
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-171 320	-61 716

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-234 673	-122 392
Sotsiaalmaksud	-79 584	-40 969
Kokku tööjõukulud	-314 257	-163 361
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	8

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu kapitalirendilt	-605	0
Muud intressikulud	-16 262	0
Kokku intressikulud	-16 867	0

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 000	85 000	9
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	637 500	637 500	9
Kokku laenukohustised	722 500	722 500	
Võlad ja ettemaksed			

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	157 664	157 664	10
Kokku võlad ja ettemaksed	157 664	157 664	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	85 000	0	0	85 000	9
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	637 500	0	0	637 500	9
Kokku laenukohustised	722 500	0	0	722 500	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	85 000	0	0	85 000	9
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	637 500	0	0	637 500	9
Kokku laenukohustised	722 500	0	0	722 500	

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	20 165	0
Kokku ostetud	20 165	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid arvestatud ja muid olulisi soodustusi tehtud ei ole.

Aastaruande bilansis on pikaajalised kohustised esitatud diskonteeritud summades, kasutades diskontomäära 2%. Seotud osapoolte lisas on pikaajalised kohustised näidatud nominaalväärtuses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

CLTEST OÜ (registrikood: 11177351) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KIVI	Juhatuse liige	14.08.2023
MARGUS VASSILJEV	Juhatuse liige	14.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

CLTEST OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud CLTEST OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt CLTEST OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeaudiitori number 220

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

14.08.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

CLTEST OÜ (registrikood: 11177351) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	14.08.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	342 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 262
Kokku	307 965
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	307 965
Kokku	307 965

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	342 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 262
Kokku	307 965
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	307 965
Kokku	307 965

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	3603544	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5062677
E-posti aadress	margus@clt.ee