

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Klinkem OÜ

registrikood: 14217007

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tatari tn 64

postisihthnumber: 10134

telefon: +372 5150960

e-posti aadress: Fred@kaasik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Klinkem OÜ on asutatud märtsis 2017.a. 2018. aasta oktoobris soetati kergkeemia tootmisüksus. Äritegevuse käigus on tehtud investeeringuid turundusse, tootmisesse ja müüki. Ettevõtte müüs aruandeperioodil äritegevuse. Ettevõtte müügikäive aruandeaastal oli 49,3 tuh eurot (2022: 81,5 tuhat eurot).

Aruandeperioodil tasusid juhatuse liikmele ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 011	93
Nõuded ja ettemaksed	11 131	5 763
Varud	0	10 240
Kokku käibevarad	13 142	16 096
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 628	17 383
Immateriaalsed põhivarad	3 360	57 905
Kokku põhivarad	4 988	75 288
Kokku varad	18 130	91 384
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	167	230 325
Võlad ja ettemaksed	12 636	6 348
Kokku lühiajalised kohustised	12 803	236 673
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 302	13 011
Kokku pikaajalised kohustised	2 302	13 011
Kokku kohustised	15 105	249 684
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Muud reservid	218 000	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-180 800	-122 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 675	-58 085
Kokku omakapital	3 025	-158 300
Kokku kohustised ja omakapital	18 130	91 384

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	49 316	81 489
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 299	-55 185
Mitmesugused tegevuskulud	-39 947	-79 481
Tööjõukulud	0	-954
Muud ärikulud	-56	-118
Ärikasum (kahjum)	-8 986	-54 249
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-27 383	0
Intressikulud	-306	-3 836
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-36 675	-58 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 675	-58 085

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Klinkem OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu) ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoollele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade ja -kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiite, paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikiividesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse lühiajalise laenukohustusena.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdsväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui klientidelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO (kaalutud keskmise soetusmaksumuse; individuaalse hindamise) meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid soetusmaksumusega alates 400 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikest elueast.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Kontsern kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus ettevõtte majanduslikku

kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, st. osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, dividendidelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Seega ei eksisteeri Eestis erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaks.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapool on osaühingu juhatus ning tema lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 521	3 521
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 061	3 061
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	195	195
Laenunõuded	1 642	1 642
Muud nõuded	699	699
Viitlaekumised	699	699
Ettemaksed	2 013	2 013
Tulevaste perioodide kulud	2 013	2 013
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 131	11 131
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 048	3 048
Ostjatelt laekumata arved	3 048	3 048
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	631	631
Muud nõuded	72	72
Viitlaekumised	72	72
Ettemaksed	2 012	2 012
Muud makstud ettemaksed	2 012	2 012
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 763	5 763

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	0	8 316
Müügiks ostetud kaubad	0	1 924
Kokku varud	0	10 240

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	54 545	1 660	1 700	57 905
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	54 545	1 660	1 700	57 905
31.12.2022				
Soetusmaksumus	54 545	1 660	1 700	57 905
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	54 545	1 660	1 700	57 905
Müügid (jääkmaksumuses)	-54 545			-54 545
31.12.2023				
Soetusmaksumus	0	1 660	1 700	3 360
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	0	1 660	1 700	3 360

Müüdnud immateriaalsed põhivarad põhivarade müügihindades		
	2023	2022
Firmaväärtus	54 545	54 545
Kokku	54 545	54 545

Ettevõtte müüs aruandeperioodil äritegevuse.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 489	12 489
Maksuvõlad	147	147
Kokku võlad ja ettemaksed	12 636	12 636
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 057	6 057
Maksuvõlad	291	291
Kokku võlad ja ettemaksed	6 348	6 348

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	195 167	173 129
Kokku laenukohustised	195 167	173 129

Aruandeperioodil juhkonnale tasusid ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Klinkem OÜ (registrikood: 14217007) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FRED KAASIK	Juhatuse liige	08.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-180 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 675
Kokku	-217 475
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	218 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-217 475
Kokku	525

Kahjumi katmiseks on moodustatud omakapitali muud reservid.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Seebi, pesemis-, puhastus- ja poleervahendite tootmine	20411	49316	100.00%	Jah