

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Cliffron Baltics OÜ

registrikood: 10952322

tänavanimi: F. R. Kreutzwaldi tn 3-41

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10120

telefon: +372 5024695

e-posti aadress: kersti@cliffron.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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Tulumaks	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Clifftron Baltics OÜ põhitegevusalaks on raamatupidamis-, rendi - ja vahendustegevus.

2020 majandusaasta tulemust võib Clifftron Baltics OÜ jaoks pidada heaks. Netokäive oli 338,7 tuhat eurot ning kasum 44 tuhat eurot.

Juhatuse liikmetele maksti juhatuse liikme tasu 14,4 tuhat eurot.

2021. aastal on plaanis jätkata uute tegevussuundade väljaarendamist .

Peamised finantssuhtarvud:

		2020	2019
Käibe kasv		-4,75%	-25%
Kasumi kasv		-40,95%	51,20%
Puhasrentaablus		8,07%	13%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		1,74	3,13
ROA		8,80%	13,32%
ROE		12,35%	19,61%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%)=(müügitulu 2020-müügitulu2019)/müügitulu 2019*100

Kasumi kasv(%)=(puhaskasum 2020-puhaskasum2019)/puhaskasum2019*100

Puhasrentaablus(%)=puhaskasum2020/müügitulu2020*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%)=puhaskasum/varad kokku*100

ROE(%)=puhaskasum/omakapital kokku*100

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 990	15 833	2
Nõuded ja ettemaksed	14 571	13 123	3
Varud	127 583	127 583	
Kokku käibevarad	148 144	156 539	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	147 810	174 482	5
Kokku põhivarad	147 810	174 482	
Kokku varad	295 954	331 021	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 993	15 715	7
Võlad ja ettemaksed	28 854	34 246	8
Kokku lühiajalised kohustised	44 847	49 961	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	40 235	56 227	7
Kokku pikaajalised kohustised	40 235	56 227	
Kokku kohustised	85 082	106 188	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 022	177 930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 038	44 091	
Kokku omakapital	210 872	224 833	
Kokku kohustised ja omakapital	295 954	331 021	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	322 578	338 674	11
Muud äritulud	5 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-69	-122	12
Mitmesugused tegevuskulud	-108 541	-102 362	13
Tööjõukulud	-124 426	-124 441	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-60 172	-54 519	
Muud ärikulud	-3	2	
Ärikasum (kahjum)	34 367	57 232	
Intressikulud	-1 236	-2 094	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 131	55 138	
Tulumaks	-7 093	-11 047	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 038	44 091	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cliffon Baltics OÜ raamatupidamisaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Cliffon Baltics OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuste eest makstud õiglane väärtus või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusegaotseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses millele lisanduvad varude ostuga kaasnevad tolli- ja muud mitteteagastatavad maksud ning otseselt seotud transpordikulu millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude jäägi hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga või soetusmaksumus ei vasta nendele tingimustele, kajastatakse soetamise hetkel kuludes.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mitteteagastatavad maksud) ja 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 objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses varaobjektiga tulevikus majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta.

Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse nii materiaalse kui immateriaalse põhivara puhul lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodi arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustusi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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

Cliffon Baltics OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskonto	5 978	15 565
Kassa	12	268
Kokku raha	5 990	15 833

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 197	7 197	
Ostjatelt laekumata arved	7 197	7 197	
Ettemaksed	7 374	7 374	
Tulevaste perioodide kulud	7 374	7 374	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 571	14 571	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 399	5 399	
Ostjatelt laekumata arved	5 399	5 399	
Ettemaksed	7 724	7 724	
Tulevaste perioodide kulud	7 724	7 724	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 123	13 123	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		11 047
Käibemaks	8 566	3 884
Üksikisiku tulumaks	2 949	4 311
Sotsiaalmaks	4 922	5 352
Kohustuslik kogumispension	274	276
Töötuskindlustusmaksed	329	331
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 040	25 201

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid		
31.12.2019				
Soetusmaksumus	125 863	143 933	35 665	305 461
Akumuleeritud kulum	-36 186	-81 878	-12 915	-130 979
Jääkmaksumus	89 677	62 055	22 750	174 482
Ostud ja parendused		33 500		33 500
Muud ostud ja parendused		33 500		33 500
Amortisatsioonikulu	-6 293	-43 180	-10 699	-60 172
31.12.2020				
Soetusmaksumus	125 863	177 433	35 665	338 961
Akumuleeritud kulum	-42 479	-125 058	-23 614	-191 151
Jääkmaksumus	83 384	52 375	12 051	147 810

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
Kasutusrenditulu	90 861	97 098
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	106 791	100 059
1-5 aasta jooksul	427 163	500 282

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	73 685	71 094
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	78 721	75 912
1-5 aasta jooksul	314 882	379 560

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenukohustus	8 304	8 304			1,750%	EUR	25.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	8 304	8 304					
Lühiajalised võlakirjad							
Laenukohustus	7 689	7 689			1,750%	EUR	25.07.2022
Lühiajalised võlakirjad kokku	7 689	7 689					
Pikaajalised laenud							
Laenukohustus	21 125		21 125		1,750%	EUR	25.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	21 125		21 125				
Pikaajalised võlakirjad							
Laenukohustus	19 110		19 110		1,750%	EUR	25.07.2022
Pikaajalised võlakirjad kokku	19 110		19 110				
Laenukohustised kokku	56 228	15 993	40 235				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenukohustus	8 159	8 159			1,750%	EUR	25.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	8 159	8 159					
Lühiajalised võlakirjad							
Laenukohustus	7 556	7 556			1,750%	EUR	25.07.2022
Lühiajalised võlakirjad kokku	7 556	7 556					
Pikaajalised laenud							
Laenukohustus	29 426		29 426		1,750%	EUR	25.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	29 426		29 426				
Pikaajalised võlakirjad							
Laenukohustus	26 801		26 801		1,750%	EUR	25.07.2022
Pikaajalised võlakirjad kokku	26 801		26 801				
Laenukohustised kokku	71 942	15 715	56 227				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Ehitised	83 384	89 677

Kokku	83 384	89 677
--------------	---------------	---------------

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 916	2 916
Võlad töövõtjatele	8 898	8 898
Maksuvõlad	17 040	17 040
Kokku võlad ja ettemaksed	28 854	28 854
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 209	2 209
Võlad töövõtjatele	6 836	6 836
Maksuvõlad	25 201	25 201
Kokku võlad ja ettemaksed	34 246	34 246

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	160 716	177 618
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	40 179	44 404
Kokku tingimuslikud kohustised	200 895	222 022

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	322 578	338 674
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	322 578	338 674
Kokku müügitulu	322 578	338 674
Müügitulu tegevusalade lõikes		
teenuste müügist	322 578	335 757
Kauba müügist	0	0
Põhivara müügist	0	2 917
Kokku müügitulu	322 578	338 674

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-69	-122
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-69	-122

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	73 685	71 094
Lähetuskulud	164	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	64	0
Kommunaalkulud	17 326	20 294
Muud	17 302	10 974
Kokku mitmesugused tegevuskulud	108 541	102 362

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	95 639	93 854
Sotsiaalmaksud	28 787	30 586
Kokku tööjõukulud	124 426	124 440
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	40 000	7 093	50 000	11 047
Eesti	40 000	7 093	50 000	11 047
Kokku	40 000	7 093	50 000	11 047

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 748	1 974

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	286 693	295 155

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2020	2019
Arvestatud tasu	14 400	14 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2021

Cliffon Baltics OÜ (registrikood: 10952322) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI PIIRMETS	Juhatuse liige	16.05.2021
Resolutsioon:	Kinnitan Cliffon Baltics OÜ 2020 majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 038
Kokku	208 060
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	168 060
Kokku	208 060

Juhatus teeb ettepaneku jaotada dividendideks 40 000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	84208	26.10%	Jah
Ajutise tööjõu rent	78201	82865	25.69%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	71664	22.22%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	58620	18.17%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	25221	7.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersti Piirmets	46401110286	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Johan Stefan Eriksson	36009080311	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5024695
E-posti aadress	kersti@cliffron.ee