

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**ärinimi:** Osaühing Clix

**registrikood:** 10291412

**tänava/talu nimi,** Tähe tn 131c

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu linn, Tartu linn

**vald:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihtnumber:** 51013

**telefon:** +372 7366460

**faks:** +372 7366461

**e-posti aadress:** [cliox@cliox.ee](mailto:cliox@cliox.ee)

**veebilehe aadress:** [www.clix.ee](http://www.clix.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 Varud                                | 8  |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 9  |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad               | 9  |
| Lisa 7 Kapitalirent                         | 10 |
| Lisa 8 Laenukohustised                      | 11 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                  | 12 |
| Lisa 10 Võlad töövõtjatele                  | 12 |
| Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 12 |
| Lisa 12 Osakapital                          | 12 |
| Lisa 13 Müügitulu                           | 13 |
| Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 13 |
| Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud           | 13 |
| Lisa 16 Tööjõukulud                         | 14 |
| Lisa 17 Muud ärikulud                       | 14 |
| Lisa 18 Seotud osapooled                    | 14 |
| Aruande allkirjad                           | 15 |
| Vandeaudiitori aruanne                      | 16 |

## Tegevusaruanne

Tegevusaruanne Clix OÜ on loodud 1997.aastal. Äriregistrisse kanti firma 13.10.1997.a. OÜ Clix põhitegevuseks on ventilatsiooni- ja õhkküttesüsteemide import, müük ja tehniline nõustamine. Esindame tuntuid ventilatsiooniseadmete tootjaid Rootsist, Tsehhist, Norrast, Hollandist, Leedust ja mujalt Euroopast. Kõik tootjad on sertifitseeritud kvaliteeditunnustega ning tooted vastavad Eesti standarditele. Meie tootevalikus on seadmed nii eramajadele kui ka suurematele tööstus- ja tsiviilhoonetele. Meie eesmärgiks on pakkuda klientidele kõrgekvaliteetset ventilatsiooniseadmete kõrval kliendisõbralikku ja professionaalset teenindust. Tegevusaastate jooksul on meil välja kujunenud meeldiv koostöö paljude ventilatsioonitööde firmadega üle Eesti. Meie töötajad omavad pikaajalist erialast töökogemust ja koolitusi ventilatsiooniseadmete müügi alal. Müügitöö kõrval peame tähtsaks vajaliku infomaterjali ja uudistoodete tutvustamist projekterijatele. Oleme korraldanud tootekoolitusi ja seminare Tartus ja Tallinnas. 2007. aastal alustati oma maja ehitusega Tähe 131c Tartu. Maja valmis lõplikult oktoobris 2009.aastal. 16.06.2009.a. ühines Clix OÜ oma tütarettevõtte Korner OÜ-ga.

| Aastad :                                | 2020   | 2019   | 2018   | 2017   |
|-----------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Puhaskasumi marginaal                   | 6,64%  | 8,68%  | 8,66%  | 8,76%  |
| puhaskasum/müügitulu                    |        |        |        |        |
| ROE (omakapitali tootlus)               | 18,28% | 27,94% | 28,70% | 27,67% |
| kasum/per. kesk. omakapital             |        |        |        |        |
| RAO (aktivate tootlus)                  | 13,20% | 18,98% | 17,92% | 15,82% |
| kasum/per. kesk. koguaktivad            |        |        |        |        |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja    | 2,35   | 1,72   | 1,27   | 0,97   |
| käibevara/lühiajalised kohustused       |        |        |        |        |
| Omakapitali määr                        | 74,69% | 69,67% | 65,91% | 58,83% |
| omkapital/koguaktivad                   |        |        |        |        |
| Lühiajaliste kohustuste määr            | 18,85% | 26,62% | 30,23% | 37,44% |
| lühiajalised kohustused/kogupassivatega |        |        |        |        |
| Pikaajaliste kohustuste määr            | 6,46%  | 3,71%  | 3,85%  | 3,7%   |
| pikaajalised kohustused/kogupassivatega |        |        |        |        |

Aruandeaastal jätkus ventilatsioonitoodete müük. Clix OÜ põhieesmärgid järgmisel aastal on jätkuvalt turupositsiooni säilitamine

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020       | 31.12.2019       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 113 201          | 80 167           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 165 713          | 237 884          | 3       |
| Varud                                        | 390 911          | 346 989          | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>669 825</b>   | <b>665 040</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 844 030          | 786 310          | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>844 030</b>   | <b>786 310</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 513 855</b> | <b>1 451 350</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 32 116           | 21 598           | 7,8     |
| Võlad ja ettemaksed                          | 253 273          | 364 760          | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>285 389</b>   | <b>386 358</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 97 826           | 53 905           | 7,8     |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>97 826</b>    | <b>53 905</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>383 215</b>   | <b>440 263</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 53 685           | 53 685           | 12      |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 881 207          | 699 447          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 195 748          | 257 955          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 130 640</b> | <b>1 011 087</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 513 855</b> | <b>1 451 350</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2020           | 2019           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 2 946 669      | 2 970 373      | 13      |
| Muud äritulud                               | 997            | 80             |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -2 359 471     | -2 328 788     | 14      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -166 084       | -179 677       | 15      |
| Tööjõukulud                                 | -167 605       | -155 544       | 16      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -38 081        | -27 320        | 6       |
| Muud ärikulud                               | -3 425         | -1 655         | 17      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>213 000</b> | <b>277 469</b> |         |
| Intressitulud                               | 6              | 3              |         |
| Intressikulud                               | -3 433         | -1 803         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>209 573</b> | <b>275 669</b> |         |
| Tulumaks                                    | -13 825        | -17 714        |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>195 748</b> | <b>257 955</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Clixo 2020. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

### Varud

#### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi     | Kasulik eluiga |
|-------------------------|----------------|
| Ehitised ja rajatised   | 50             |
| Transpordivahendid      | 10             |
| Muud masinad ja seadmed | 10             |

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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 järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

## Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

## Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele 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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

## Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

## Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

## Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäärat saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

## Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2020     | 31.12.2019    |
|-------------------|----------------|---------------|
| Kassa             | 13 266         | 10 999        |
| Pank              | 99 935         | 69 168        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>113 201</b> | <b>80 167</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2020     | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 163 879        | 163 879        |
| Ostjatelt laekumata arved         | 163 898        | 163 898        |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded   | -19            | -19            |
| Ettemaksed                        | 1 834          | 1 834          |
| Tulevaste perioodide kulud        | 1 834          | 1 834          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>165 713</b> | <b>165 713</b> |
|                                   |                |                |
|                                   | 31.12.2019     | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 235 995        | 235 995        |
| Ostjatelt laekumata arved         | 235 995        | 235 995        |
| Ettemaksed                        | 1 889          | 1 889          |
| Tulevaste perioodide kulud        | 1 889          | 1 889          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>237 884</b> | <b>237 884</b> |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 390 911        | 346 989        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>390 911</b> | <b>346 989</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2020    | 31.12.2019    |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 1 498         | 1 659         |
| Käibemaks                                     | 18 629        | 23 384        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 2 983         | 2 603         |
| Sotsiaalmaks                                  | 6 915         | 6 556         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 241           | 219           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 503           | 461           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>30 769</b> | <b>34 882</b> |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|                         |         |          |                    |                         |                    |                             | Kokku     |
|-------------------------|---------|----------|--------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|-----------|
|                         | Maa     | Ehitised |                    |                         | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |           |
|                         |         |          | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed |                    |                             |           |
| 31.12.2018              |         |          |                    |                         |                    |                             |           |
| Soetusmaksumus          | 287 602 | 443 197  | 116 463            | 5 752                   | 122 215            | 97 601                      | 950 615   |
| Akumuleeritud kulum     | 0       | -82 431  | -38 453            | -5 752                  | -44 205            | -42 470                     | -169 106  |
| Jääkmaksumus            | 287 602 | 360 766  | 78 010             | 0                       | 78 010             | 55 131                      | 781 509   |
|                         |         |          |                    |                         |                    |                             |           |
| Ostud ja parendused     | 0       | 0        | 32 121             | 0                       | 32 121             | 0                           | 32 121    |
| Amortisatsioonikulu     | 0       | -8 906   | -11 676            | 0                       | -11 676            | -6 738                      | -27 320   |
|                         |         |          |                    |                         |                    |                             |           |
| 31.12.2019              |         |          |                    |                         |                    |                             |           |
| Soetusmaksumus          | 287 602 | 443 197  | 148 584            | 5 752                   | 154 336            | 97 601                      | 982 736   |
| Akumuleeritud kulum     | 0       | -91 337  | -50 129            | -5 752                  | -55 881            | -49 208                     | -196 426  |
| Jääkmaksumus            | 287 602 | 351 860  | 98 455             | 0                       | 98 455             | 48 393                      | 786 310   |
|                         |         |          |                    |                         |                    |                             |           |
| Ostud ja parendused     | 0       | 0        | 118 162            | 0                       | 118 162            | 0                           | 118 162   |
| Amortisatsioonikulu     | 0       | -8 906   | -22 438            | 0                       | -22 438            | -6 737                      | -38 081   |
| Müügid (jääkmaksumuses) | 0       | 0        | -22 361            | 0                       | -22 361            | 0                           | -22 361   |
|                         |         |          |                    |                         |                    |                             |           |
| 31.12.2020              |         |          |                    |                         |                    |                             |           |
| Soetusmaksumus          | 287 602 | 443 197  | 218 412            | 5 752                   | 224 164            | 97 601                      | 1 052 564 |
| Akumuleeritud kulum     | 0       | -100 243 | -46 594            | -5 752                  | -52 346            | -55 945                     | -208 534  |
| Jääkmaksumus            | 287 602 | 342 954  | 171 818            | 0                       | 171 818            | 41 656                      | 844 030   |

## Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

|                    | 2020          | 2019     |
|--------------------|---------------|----------|
| Masinad ja seadmed | 19 826        | 0        |
| Transpordivahendid | 19 826        | 0        |
| <b>Kokku</b>       | <b>19 826</b> | <b>0</b> |

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

## Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2020     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär           | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|------------------------|-------------|-------------|
|                                      |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |                        |             |             |
| L17112492                            | 9 365          | 4 621                            | 4 744               | EURIBOR 3 kuud + 2.6%  | EUR         | 24.12.2022  |
| L19111322                            | 22 966         | 3 783                            | 19 183              | EURIBOR 3 kuud + 2.45% | EUR         | 15.10.2024  |
| L17104714                            | 12 473         | 3 813                            | 8 660               | EURIBOR 3 kuud + 2.6%  | EUR         | 15.05.2022  |
| L20101219                            | 38 019         | 5 399                            | 32 620              | EURIBOR 3 kuud + 2,45% | EUR         | 15.02.2025  |
| L20101220                            | 38 018         | 5 399                            | 32 619              | EURIBOR 3 kuud + 2,45% | EUR         | 15.02.2025  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>120 841</b> | <b>23 015</b>                    | <b>97 826</b>       |                        |             |             |

  

|                                      | 31.12.2019    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär           | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|------------------------|-------------|-------------|
|                                      |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |                        |             |             |
| L17104714                            | 16 186        | 3 713                            | 12 473              | EURIBOR 3 kuud + 2.6%  | EUR         | 15.05.2022  |
| L17112492                            | 13 865        | 4 500                            | 9 365               | EURIBOR 3 kuud + 2.6%  | EUR         | 24.12.2022  |
| L19111322                            | 26 670        | 3 704                            | 22 966              | EURIBOR 3 kuud + 2.45% | EUR         | 15.10.2024  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>56 721</b> | <b>11 917</b>                    | <b>44 804</b>       |                        |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                |               |
|------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                          | 31.12.2020     | 31.12.2019    |
| Masinad ja seadmed                       | 171 819        | 73 169        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>171 819</b> | <b>73 169</b> |

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2020 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär           | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|------------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                        |             |             |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |                        |             |             |
| Investeeringislaen 2018026825        | 9 101      | 9 101                            | 0                   |             | 3 kuu<br>EURIBOR+2,60% | EUR         | 14.11.2021  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 9 101      | 9 101                            | 0                   |             |                        |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 120 841    | 23 015                           | 97 826              |             |                        |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 129 942    | 32 116                           | 97 826              |             |                        |             |             |
|                                      |            |                                  |                     |             |                        |             |             |
|                                      | 31.12.2019 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär           | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                        |             |             |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |                        |             |             |
| Investeeringislaen 2018026825        | 18 782     | 9 681                            | 9 101               |             | 3 kuu<br>EURIBOR+2,60% | EUR         | 14.11.2021  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 18 782     | 9 681                            | 9 101               |             |                        |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 56 721     | 11 917                           | 44 804              |             |                        |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 75 503     | 21 598                           | 53 905              |             |                        |             |             |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |                |                |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                       | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
| Maa                                                   | 287 602        | 287 602        |
| Ehitised                                              | 342 954        | 351 860        |
| <b>Kokku</b>                                          | <b>630 556</b> | <b>639 462</b> |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2020     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 202 354        | 202 354        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 17 823         | 17 823         | 10      |
| Maksuvõlad                       | 30 769         | 30 769         | 5       |
| Muud võlad                       | 911            | 911            |         |
| Ostjate ettemaksed               | 1 416          | 1 416          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>253 273</b> | <b>253 273</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2019     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 312 383        | 312 383        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 15 672         | 15 672         | 10      |
| Maksuvõlad                       | 34 882         | 34 882         | 5       |
| Muud võlad                       | 908            | 908            |         |
| Muud viitvõlad                   | 908            | 908            |         |
| Ostjate ettemaksed               | 915            | 915            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>364 760</b> | <b>364 760</b> |         |

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2020    | 31.12.2019    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Palgavõlad                      | 8 784         | 8 037         |
| Puhkusetasu kohustused          | 9 039         | 7 635         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>17 823</b> | <b>15 672</b> |

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2020       | 31.12.2019     |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                |
| Võimalikud dividendid                       | 861 564          | 765 922        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 215 391          | 191 480        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>1 076 955</b> | <b>957 402</b> |

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 53 685     | 53 685     |
| Osade arv (tk) | 3          | 3          |

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                                                   | 2020             | 2019             |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                       |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                      |                  |                  |
| Eesti                                                             | 2 942 409        | 2 950 280        |
| Soome                                                             | 4 260            | 19 947           |
| Läti                                                              | 0                | 146              |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                        | <b>2 946 669</b> | <b>2 970 373</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                            | <b>2 946 669</b> | <b>2 970 373</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                     |                  |                  |
| Müügitulu üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük | 2 940 443        | 2 963 383        |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus             | 6 226            | 6 990            |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                            | <b>2 946 669</b> | <b>2 970 373</b> |

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2020             | 2019             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 2 359 471        | 2 328 788        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>2 359 471</b> | <b>2 328 788</b> |

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                           | 2020           | 2019           |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                               | 4 471          | 4 417          |
| <b>Energia</b>                            | <b>15 547</b>  | <b>21 553</b>  |
| Elektrienergia                            | 2 258          | 2 508          |
| Kütus                                     | 13 289         | 19 045         |
| Mitmesugused bürookulud                   | 8 549          | 11 204         |
| Lähetuskulud                              | 1 069          | 2 327          |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 19             | 0              |
| Autokulud                                 | 13 850         | 17 809         |
| Transpordikulud                           | 53 852         | 61 238         |
| Kindlustuskulud                           | 4 789          | 3 471          |
| Muud                                      | 63 938         | 57 658         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>166 084</b> | <b>179 677</b> |

## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2020           | 2019           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 124 939        | 114 294        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 42 666         | 38 631         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>167 605</b> | <b>152 925</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 10             | 10             |

## Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                         | 2020         | 2019         |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
| Kahjum materiaalsete põhivarade müügist | 2 734        | 0            |
| Kahjum valuutakursi muutustest          | 224          | 10           |
| Trahvid, viivised ja hüvitised          | 73           | 57           |
| Erisoodustuste tulumaks                 | 394          | 1 588        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>              | <b>3 425</b> | <b>1 655</b> |

## Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

|                                                                                                                                                         | 2020                      |                            | 2019                      |                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                                         | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 4 990                     | 4 990                      | 833                       | 832                        |

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

|                 | 2020   | 2019   |
|-----------------|--------|--------|
| Arvestatud tasu | 20 683 | 19 440 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2021

**Osaühing Clix (registrikood: 10291412) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TOOMAS KÄNDRA      | Juhatuse liige     | 06.05.2021           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Clix osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Clix raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

### Juhtkonna vastustus 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 ülevaatuses töövõttude 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 asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Clix finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Peep Parmakson

Vandeaudiitori number 465

Osaühing Ignase

Audiitorettevõtja tegevusloa number 65

Kuslapuu 16

Soinaste küla

Kambja vald

61709 Tartumaa

07.05.2021

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Clix (registrikood: 10291412) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| PEEP PARMAKSON     | Vandeaudiitor      | 07.05.2021           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2020       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 881 207          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 195 748          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 076 955</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Dividendideks                                                          | 69 000           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 007 955        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 076 955</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude masinate ja seadmete hulgimüük                 | 4669       | 2940443         | 99.79%      | Jah            |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 6226            | 0.21%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                         | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------|
| Toomas Kändra  | 36801242731                               | Ülenurme vald,<br>Tartu maakond,<br>Eesti | 17895 EUR<br>(Lihtomand)     |
| Pearu Lannes   | 36711202748                               | Eesti                                     | 17895 EUR<br>(Lihtomand)     |
| Anne Ots       | 47103256511                               |                                           | 17895 EUR<br>(Lihtomand)     |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu           |
|-------------------|----------------|
| Telefon           | +372 7366460   |
| Faks              | +372 7366461   |
| E-posti aadress   | cliox@cliox.ee |
| Veebilehe aadress | www.cliox.ee   |