

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 07.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Cliff Center OÜ

registrikood: 16134621

tänava/talu nimi, Tartu mnt 25-46

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 5065037, +372 5068109

e-posti aadress: info@capitalgate.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Muud äritulud	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Cliff Center OÜ on asutatud 2021 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on

Alates 2021 a. on Clif Center OÜ omandis kaks kinnisvaraobjekti.

Majandusaastal ettevõttes oli 2 töötajat . Juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	07.01.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 625	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	926	0	3
Varud	354 432	0	2
Kokku käibevarad	356 983	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	429 525	0	4
Kokku põhivarad	429 525	0	
Kokku varad	786 508	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 212	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	8 212	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	747 496	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	747 496	0	
Kokku kohustised	755 708	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 300	0	
Kokku omakapital	30 800	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	786 508	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	07.01.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	55 736	7
Muud äritulud	75 294	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 529	9
Mitmesugused tegevuskulud	-20 547	
Tööjõukulud	-11 149	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 102	4
Muud ärikulud	-1 800	
Ärikasum (kahjum)	56 903	
Intressikulud	-28 603	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 300	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 300	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cliff Center OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Cliff Center OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruandena vastavalt RTJ 15 § 62 nõuetele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuetiga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana käsitatakse materiaalet vara, mida kasutatakse äritegevuses ning mille eeldatav kasulik tööiga on üle ühe aasta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalik väärtuse langus.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- varaobjekt on Ettevõtte poolt kontrollitav;
- on tõenäoline, et Ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Soetamisjärgselt kajastatakse laene bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses efektiivse intressimäära meetodil.

Finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Kulud

Väljaminekud, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 20/80 väljamakstud dividendi summalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda 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.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	07.01.2021
Lõpetamata toodang	354 432	0
Projekt Tiskre küla, Apametsa tee 2	354 432	0
Kokku varud	354 432	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	07.01.2021
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	522	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	522	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
07.01.2021					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	231 244	128 633	2 000	3 456	365 333
Amortisatsioonikulu	0	-10 190	-458	-454	-11 102
Muud muutused	53 624	21 670	0	0	75 294
31.12.2021					
Soetusmaksumus	284 868	150 303	2 000	3 456	440 627
Akumuleeritud kulum	0	-10 190	-458	-454	-11 102
Jääkmaksumus	284 868	140 113	1 542	3 002	429 525

Vastaval hindamisaktile õiglase väärtuse kohta on tehtud ümberhindamine summas 75 294 eur, mis koosneb maahinnast 53 624 eur ja ehitiste hinnast 21 670 eur.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Laenud	747 496	0	747 496	0	12%	EUR	2025
Pikaajalised võlakirjad kokku	747 496	0	747 496	0			
Laenukohustised kokku	747 496	0	747 496	0			
	07.01.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenukohustised kokku	0	0	0	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 288	2 288
Muud võlad	5 924	5 924
Intressivõlad	5 924	5 924
Kokku võlad ja ettemaksed	8 212	8 212
	07.01.2021	12 kuu jooksul
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	07.01.2021 - 31.12.2021	07.01.2021 - 07.01.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 736	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 736	0
Kokku müügitulu	55 736	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus	55 736	0
Kokku müügitulu	55 736	0

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	07.01.2021 - 31.12.2021	07.01.2021 - 07.01.2021	Lisa nr
Ümberhindamine PV	75 294	0	4
Kokku muud äritulud	75 294	0	

Vastaval hindamisaktile õiglase väärtuse kohta on tehtud ümberhindamine summas 75 294 eur.

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	07.01.2021 - 31.12.2021	07.01.2021 - 07.01.2021
Tooraine ja materjal	-23 107	0
Energia	-6 422	0
Elektrienergia	-6 323	0
Kütus	-99	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 529	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	07.01.2021 - 31.12.2021	07.01.2021 - 07.01.2021
Palgakulu	-10 029	0
Sotsiaalmaksud	-3 389	0
Palgatoetus Eesti Töötuskassa	2 269	0
Kokku tööjõukulud	-11 149	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Club Capital OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	07.01.2021
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	4 109	0
Sidusettevõtjad	1 815	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	461	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 385	0

PIKAAJALISED	31.12.2021	07.01.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	140 000	0
Sidusettevõtjad	60 000	0

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	360 000	0
Kokku laenukohustised	560 000	0

LAENUKOHUSTISED	07.01.2021	Saadud laenud	07.01.2021	Perioodi arvestatud intress
Kokku laenukohustised	0	0	0	0

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	140 000	0	140 000	12 219
Sidusettevõtjad	76 000	16 000	60 000	7 023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	360 000	0	360 000	1 775
Kokku laenukohustised	576 000	16 000	560 000	21 017

OSTETUD	07.01.2021 - 31.12.2021	07.01.2021 - 07.01.2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	115	0
Sidusettevõtjad	7 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 303	0
Kokku ostetud	13 418	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2022

Cliff Center OÜ (registrikood: 16134621) 07.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KESKÜLA	Juhatuse liige	22.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 300
Kokku	28 300

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 300
Kokku	28 300

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	55736	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ HansaRespect	11078596	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	750 EUR (Lihtomand)
Club Capital OÜ	12349191	Eesti	1750 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5068109
Mobiiltelefon	+372 5065037
E-posti aadress	info@capitalgate.ee