

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** osäühing Kliko

**registrikood:** 10042502

**tänav a nimi,** Kuristiku tn 18

**maja number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postsihtnumber:** 10127

**telefon:** +372 5654202

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

**veebilehe aadress:** [www.kliko.ee](http://www.kliko.ee)

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Tööjõukulud                 | 7 |
| Lisa 3 Seotud osapooled            | 7 |
| Aruande allkirjad                  | 8 |

## Tegevusaruanne

### OÜ KLIKO tegevusest 2022.a.

OÜ Kliko põhitegevuseks oli 2022.aastal ja on ka 2023. aastal tekstiilitööstus-, õmblus-, jalatsitööstus- ja kudumisseadmete ning nende tagavaraosade (EMTAK 46641 Tekstiilitööstus-, õmblus ja kudumismasinade hulgimüük) hulgimüük.

2022. aastal jätkus OÜ Kliko tegevus kaugtöökohas ja kodukontoris,

2023. aastal jätkame kaasaegse 21. sajandi konkurentsivõimelise kõrgtehnoloogilise õmblustehnika, samuti õmblus- ja trikotaaži- ning jalatsiseadmetele tagavaraosade müüki, mis vastavad Euroopa Liidu standarditele ning ohutusnõuetele.

Meie põhisuunaks erinevalt meie konkurentidest on enamuses kvaliteetsete 21. sajandi kõrgtehnoloogiliste toodete jätkuv müük ja selle alusel loodus- ja keskkonnahoidlik lähenemine meid ümbritsevale keskkonnale. Samuti jätkame spetsiaallahenduste pakkumist automatiseerimise valdkonnas.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022    | 31.12.2021     |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|
| Varad                                        |               |                |
| Käibevarad                                   |               |                |
| Raha                                         | 62 723        | 58 533         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 3 591         | 18 417         |
| Varud                                        | 5 857         | 6 187          |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>72 171</b> | <b>83 137</b>  |
| Põhivarad                                    |               |                |
| Materiaalsed põhivarad                       | 11 959        | 19 649         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>11 959</b> | <b>19 649</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>84 130</b> | <b>102 786</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |               |                |
| Kohustised                                   |               |                |
| Lühiajalised kohustised                      |               |                |
| Võlad ja ettemaksed                          | 2 195         | 2 061          |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>2 195</b>  | <b>2 061</b>   |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>2 195</b>  | <b>2 061</b>   |
| Omakapital                                   |               |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 3 200         | 3 200          |
| Kohustuslik reservkapital                    | 320           | 320            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 95 111        | 105 034        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -16 696       | -7 829         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>81 935</b> | <b>100 725</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>84 130</b> | <b>102 786</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022           | 2021          |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 96 256         | 96 271        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -85 306        | -79 113       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -18 418        | -13 867       |
| Tööjõukulud                                 | -1 870         | -1 870        |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -7 690         | -8 183        |
| Muud ärikulud                               | -202           | -86           |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-17 230</b> | <b>-6 848</b> |
| Intressitulud                               | 941            | 0             |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 0              | 7             |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-16 289</b> | <b>-6 841</b> |
| Tulumaks                                    | -407           | -988          |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-16 696</b> | <b>-7 829</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Kliko raamatupidamise aastaaruanne on lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ja on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvahelisele finantsaruandluse standardile ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investering sidusettevõtjasse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summa hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondi osakuid).

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

### Varud

Varud on hinnatud lähtuvalt sellest, kumb on madalam kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varusid arvestatakse FIFO meetodil. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse ettevõtja majandustegevuses pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

masinad ja seadmed 3-5 aastat;

muu inventar 3-5 aastat.

### Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt

mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes

bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

#### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtja poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

#### Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Kliko olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate osanike lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

## Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

|                          | 2022         | 2021         |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Sotsiaalmaksud           | 1 126        | 1 126        |
| Muud                     | 745          | 745          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>1 871</b> | <b>1 871</b> |

## Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2022  | 2021  |
| Sõiduauto kasutamise erisoodustuse maksud                                     | 1 879 | 1 870 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2023

osaühing Kliko (registrikood: 10042502) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ÜLO PÄRTEL         | Juhatuse liige     | 17.06.2023           |



## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 95 111        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -16 696       |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>78 415</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 95 111        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -16 696       |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>78 415</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                              | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Tekstiilitööstus-, õmblus- ja kudumismasinate hulgimüük | 46641      | 96256           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Ülo Pärtel     | 35304140315                               | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 3200 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu           |
|-------------------|----------------|
| Mobiiltelefon     | +372 5654202   |
| E-posti aadress   | kliko@kliko.ee |
| Veebilehe aadress | www.kliko.ee   |