

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Klifton Puit OÜ

registrikood: 10344172

tänava/talu nimi, Narva mnt 2-3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

e-posti aadress: klifton1@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 12 Üldhalduskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Klifton Puit põhitegevus 2022. a. oli saematerjalide kuivatamine ja hõõveldamine. Aruandeaasta müügitulu oli 277 111 eurot, aruandeaasta puhaskasum 60 353 eurot. Soetati uued seadmed vääristspuidust liimkilbi tööstuslikuks tootmiseks.

Peamised finantssuhtarvud:	2022	2021
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused	3.0	2.5
Maksevõimekordaja = käibevara – varud : lühiajalised kohustused	0.5	0.6
Vahetu maksevalmiduse kordaja = raha : lühiajalised kohustused	0.1	0.1
Vara käibekordaja = müügitulu : keskmine koguvara	0.4	0.04
Varude käibekordaja = müügitulu : keskmised varud	1.3	3.7
Käive töötaja kohta = müügitulu : keskmine töötajate arv	277 111	224 885
Puhas käibekapital = käibevarad – lühiajalised kohustused	225 455	113 160
Finantsvõimenduskordaja = keskmine vara : omakapital	1.8	1.5
Soliidsuskordaja = omakapital : varade maksumus	0.6	0.6
Puhasrentaablus = puhaskasum : müügitulu x 100	21.8	10.0
Varade rentaablus (ROA) = puhaskasum : keskmine vara x 100	8.8	9.0
Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum : keskmine omakapital x 100	16.9	14.7
Võlakordaja = kohustused : kogu passiva	0.5	0.4
Omakapitali võlasiduvus = kohustused : omakapital	1.1	0.6

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 925	3 128
Nõuded ja ettemaksed	48 480	45 789
Nõuded ostjate vastu	35 121	38 795
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 835	1
Muud nõuded	1 524	6 993
Kokku varud	283 103	139 687
Valmistoodang	283 103	139 687
Kokku käibevarad	339 508	188 604
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	50	2 238
Materiaalsed põhivarad	485 748	349 423
Kokku põhivarad	485 798	351 661
Kokku varad	825 306	540 265
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	12 415	26 894
Võlad ja ettemaksed	101 638	48 550
Võlad tarnijatele	91 688	38 727
Võlad töövõtjatele	1 350	100
Maksuvõlad	1 600	513
Muud saadud ettemaksed	7 000	9 210
Kokku lühiajalised kohustised	114 053	75 444
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	23 194	18 355
Võlad ja ettemaksed	299 940	118 700
Muud võlad	299 940	118 700
Kokku pikaajalised kohustised	323 134	137 055
Kokku kohustised	437 187	212 499
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926
Kohustuslik reservkapital	2 492	2 492
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 348	255 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 353	44 864
Kokku omakapital	388 119	327 766
Kokku kohustised ja omakapital	825 306	540 265

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	277 111	449 770	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-217 203	-412 147	11
Brutokasum (-kahjum)	59 908	37 623	
Üldhalduskulud	-16 250	-10 987	12
Muud äritulud	26 877	24 000	10
Muud ärikulud	-1 434	-3 173	14
Ärikasum (kahjum)	69 101	47 463	
Intressikulud	-8 725	-2 532	15
Muud finantstulud ja -kulud	-23	-67	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 353	44 864	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 353	44 864	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Klifton Puit 2022. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardi järgi, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriale liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Raha

Raha kirjel on kajastatud kassas olev sularaha, pangas olev raha.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute all kajastatud osad, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul, soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on kajastatud soetusmaksumuses.

Varud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse soetamisel arvele soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised, rajatised	30 aastat
Masinad ja seadmed	10 aastat

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Ehitised ja rajatised amortisatsiooninorm 3 % aastas;

Masinad ja seadmed 10 % aastas;

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara soetusmaksumuse väärtuses.

Finantskohustised

Finantskohustuse soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Finantskohustused (võlad tarnijatele, maksuvõlad, võlad töövõtjatele, võetud laenu jne.) on arvele võetud 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 õiglates väärtuses, millest on maha arvatud tehingukulutused. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kajastatakse lühiajalistena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise tulud kajastatakse selles perioodis, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Tulud

Tulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Kasutatakse kasumiaruande II skeemi. Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist.

Maksustamine

Klifton Puit OÜ on käibemaksukohuslane.

Seotud osapooled

Seotud osapooliks on juhatuse liige.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
LHV Pank AS	7 925	3 128
Kokku raha	7 925	3 128

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 513			211
Üksikisiku tulumaks		452		23
Sotsiaalmaks		1 014		246
Kohustuslik kogumispension		61		15
Töötuskindlustusmaksed		73		18
Ettemaksukonto jääk	4 322		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 835	1 600	1	513

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	2 238	2 238
31.12.2021	2 238	2 238
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	2 238	2 238
Muud	-2 188	-2 188
31.12.2022	50	50

Pikaajalise finantsinvesteeringu all on kajastatud Tartu Hoiu-laenuühistu osad.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2020							
Soetusmaksumus	69 392	141 282	2 658	975	294 900	298 533	509 207
Akumuleeritud kulum		-101 845	-399	-975	-65 034	-66 408	-168 253
Jääkmaksumus	69 392	39 437	2 259	0	229 866	232 125	340 954
Lisandumised äriühenduste kaudu			3 852		33 264	37 116	37 116
Amortisatsioonikulu		-4 239	-362		-24 046	-24 408	-28 647
31.12.2021							
Soetusmaksumus	69 392	141 282	6 510	975	328 164	335 649	546 323
Akumuleeritud kulum		-106 084	-761	-975	-89 080	-90 816	-196 900
Jääkmaksumus	69 392	35 198	5 749	0	239 084	244 833	349 423
Lisandumised äriühenduste kaudu			17 916		152 440	170 356	170 356
Amortisatsioonikulu		-4 239	-1 397		-25 661	-27 058	-31 297
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 734						-2 734
31.12.2022							
Soetusmaksumus	66 658	141 282	24 426	975	480 604	506 005	713 945
Akumuleeritud kulum		-110 323	-2 158	-975	-114 741	-117 874	-228 197
Jääkmaksumus	66 658	30 959	22 268	0	365 863	388 131	485 748

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Maa	29 581	
Kokku	29 581	

Lisa 6 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping 20212503/00-formaatsaag Altendorf F25	3 121	3 121		3-kuu Euribor+marginaal 3.2%	EUR	31.05.2023
Leping 20212707/00-Liimpuidu press Lisy-Dvorak	15 234	4 915	10 319	3-kuu Euribor+marginaal 3.2%	EUR	31.12.2025
Leping 148292-Mercedes-Benz ML 350	17 254	4 379	12 875	6-kuu Euribor 0,241+4,15%	EUR	05.07.2025
Kapitalirendikohustised kokku	35 609	12 415	23 194			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping 20212503/00-formaatsaag Altendorf F25	13 123	10 002	3 121	3-kuu Euribor+marginaal 3.2%	EUR	31.05.2023
Leping 20212707/00-Liimpuidu press Lisy-Dvorak	19 967	4 733	15 234	3-kuu Euribor+marginaal 3.2%	EUR	31.12.2025
Kapitalirendikohustised kokku	33 090	14 735	18 355			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	48 715	
Kokku	48 715	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	35 609	12 415	23 194	
Laenukohustised kokku	35 609	12 415	23 194	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Tartu HLÜ	12 159	12 159		
Pikaajalised laenud kokku	12 159	12 159		
Kapitalirendikohustised kokku	33 090	14 735	18 355	
Laenukohustised kokku	45 249	26 894	18 355	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	24 926	24 926
Osade arv (tk)	1	1
Väljalastud osade arv 1, osade nimiväärtus 24926 eurot. Osaühingu osa iga 1 euro annab ühe hääle.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	191 642	438 424
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	191 642	438 424
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	85 469	11 346
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	85 469	11 346
Kokku müügitulu	277 111	449 770
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali tootmine, töötlemine	267 111	449 770
Tootmispinna rent	10 000	0
Kokku müügitulu	277 111	449 770

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	26 847	24 000
Muud	30	0
Kokku muud äritulud	26 877	24 000

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-119 880	-339 572
Energia	-8 234	-4 380
Elektrienergia	-8 234	-4 380
Transpordikulud	-15 647	-21 956
Riiklikud ja kohalikud maksud	-55	-55
Tööjõukulud	-9 881	-17 681
Amortisatsioonikulu	-31 153	-28 503
Seadmete hooldamine	-32 353	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-217 203	-412 147

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-3 997	-658
Veevarustusteenused	-25	0
Mitmesugused bürookulud	-7 969	-8 629
Amortisatsioonikulu	-144	-144
Muud	-563	0
Erijuhtude tulumaks	0	-1
Kindlustusmaksed	-3 552	-1 555
Kokku üldhalduskulud	-16 250	-10 987

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-7 369	-12 804
Sotsiaalmaksud	-2 512	-4 877
Kokku tööjõukulud	-9 881	-17 681
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Riigilõiv	-78	-88
Õigusabi	-1 055	-2 635
Lepingutasu	-190	-450
Muud	-111	0
Kokku muud ärikulud	-1 434	-3 173

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-7 429	-2 488
Intressikulu kapitalirendilt	-1 296	-44
Kokku intressikulud	-8 725	-2 532

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	0	3 293

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

Klifton Puit OÜ (registrikood: 10344172) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVI JÕERAND	Juhatuse liige	17.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 353
Kokku	360 701
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	360 701
Kokku	360 701

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	277111	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Velika Lauk	47208100299	Tallinn, Harju maakond, Eesti	390000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	klifton1@gmail.com