

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Klotoid

registrikood: 10207096

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Kuressaare linn,
Tehnika tn 20

postisihthnumber: 93815

telefon: +372 5084489, +372 4533723, +372 5165791

faks: +372 4533695

e-posti aadress: klotoid@klotoid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Klotoid OÜ oli 2023. aastal Saaremaa üks juhtivaid taristuehituse ettevõtteid.

Klotoid OÜ eesmärk on pakkuda klientidele kvaliteetset ja tähtaegadest kinnipeetavaid teenuseid. Väärtustame kõrget töö kvaliteeti ning häid suhteid ja suhtlust Tellijatega.

FINANTSTULEMUSED

Ettevõtte müügitulu ulatus 2023. aastal ligi 3,7 miljoni euroni, langesdes võrreldes eelmise aastaga 17 %, kuid jäädes sellele eelneva aastatega samale tasemele.

Ettevõtte juhtkond suutis hoida eelmisel aastal kasvavate sisendhindade tõusust ettevõtte kasumlikkuse.

PERSONALI VALDKOND

Klotoid OÜ andis 2023. majandusaastal Saaremaal tööd 33 inimesele. Töötajad on Klotoid OÜ jaoks oluline ressurss.

Klotoid OÜ eesmärk on luua oma töötajatele võimalikult kaasaegsed töötingimused. Parima tulemuse tagamiseks võimaldatakse töötajatele erialaseid koolitusi, et pidevate muudatsute ja arengutega valdkonnas kursis olla.

KLIENDIBAAS

Ettevõtte kliendibaasi moodustasid lõppenud majandusaastal peamiselt avaliku sektori asutused ja omavalitsused ning väiksemal määral ka eraettevõtted. Peamised tegevusvaldkonnad on läbi aastate olnud tänavate ja platside ehitus, väliskommunikatsioonide ehitus ja projekteerimine.

OLULISEMAD TÖÖD

- Eelmise aasta suurim eratellijale ehitatud projekt oli Kuressaare Tervisepargi arenduse väljaehitamine
- Suurim eraettevõtetele alltöövõtu korras tehtud töö oli Kuressaare Hariduse kooli platside ehitus
- Kuressaare Soojus AS-le sai rekonstrueeritud 2 soojatorustikku koos Vallimaa tn rekonstrueerimisega
- Saarte Liinid AS-le sai ehitatud Papissaare sadama parkla
- Saaremaa Vallavalitsuse tellimusel sai rekonstrueeritud Kuressaare Suursilla munakivikatend
- Rae Vallavalitsuse tellimusel teostatud Jüri staadioni ja spordialade ning Spordi tänava projekt
- Saaremaa Vallavalitsuse tellimusel teostatud Kuressaare linna Raudtee ja Talve tänavate ehitusprojekt

OLULISEMAD MAJANDUSSÜNDMUSED

2023 aastal toimus jagunemine Klotoid OÜ ja Tehnika Infra OÜ vahel. Jagunemise käigus liikus Kuressaares asuv Tehnika tn 20 ärihoone T-ärimaja koos kohustustega Klotoid OÜ-lt Tehnika Infra OÜ-le. Selle tehingu eesmärk oli Klotoid OÜ fookuse hoidmine põhitegevusel.

KESKKONNAALANE VASTUTUSTUNDLIKKUS

Klotoid OÜ eesmärgiks on kasutada tööde teostamisel võimalikult keskkonnasäästlike tegemise viise, kasutades selleks võimalikult keskkonnasäästlike seadmeid ja tehnoloogiaid.

SOTSIAALNE VASTUTUSTUNDLIKKUS

Klotoid OÜ toetas 2023 aastal erinevaid kultuuri ja spordiüritusi, andes sellega oma poolse panuse kohalikule kultuuri ja spordielule.

TULEVIKU VÄLJAVAADE

Ettevõtte juhtkond näeb tulevikus tööde mahtu veidi väiksemas mahus kui viimastel aastatel turul on olnud, kuid arwab, et ettevõtet piisavalt kompaktsena hoides ja kulude silma peal hoides, suudab ettevõtte ka väiksemate käibenumbrite juures olla edukas ja jätkusuutlik.

Klotoid OÜ peamised finantssuhtarvud:

	2023a	2022a
Tulude muutus	-0,17	0,17
Puhaskasumi muutus	-0,95	-0,20
Käibe rentaablus	0,003	0,05
Koguvara rentaablus ROA	0,01	0,06
Omakapitali rentaablus ROE	0,01	0,11

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	536 786	509 269	
Nõuded ja ettemaksed	338 651	401 745	2
Varud	140 153	54 325	3
Kokku käibevarad	1 015 590	965 339	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	102 911	155 773	2
Kinnisvarainvesteeringud	0	1 165 633	5,17
Materiaalsed põhivarad	825 055	1 351 857	6,17
Kokku põhivarad	927 966	2 673 263	
Kokku varad	1 943 556	3 638 602	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	67 427	141 705	7,9,17
Võlad ja ettemaksed	658 590	695 771	4,10
Kokku lühiajalised kohustised	726 017	837 476	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	129 283	728 972	7,9,17
Kokku pikaajalised kohustised	129 283	728 972	
Kokku kohustised	855 300	1 566 448	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 220	10 220	12
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 065 534	1 830 129	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 479	230 782	
Kokku omakapital	1 088 256	2 072 154	
Kokku kohustised ja omakapital	1 943 556	3 638 602	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 703 454	4 483 577	13
Muud äritulud	34 751	66 770	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 101 765	-2 562 626	14
Mitmesugused tegevuskulud	-518 969	-634 883	15
Tööjõukulud	-756 119	-756 113	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-293 472	-315 657	
Muud ärikulud	-10 229	0	
Ärikasum (kahjum)	57 651	281 068	
Intressitulud	2 647	2 487	
Intressikulud	-23 036	-21 537	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 262	262 018	
Tulumaks	-25 783	-31 236	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 479	230 782	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Klotoid raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulises määruses, mida täiendavad Eesti Vabariigi raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

2023.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, arvnäitajad on ümardatud täiseuroni.

Raamatupidamise aastaaruandes kasutatakse kasumiaruande skeemi nr 1.

2023.a. on koostatud OÜ-l Klotoid lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, vastavalt RPS §15 (2'1).

Raha

Bilansis kajastatud „Raha“ sisaldavad kassa ja arvelduskontode saldosid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (kajastatakse bilansis eraldi real „Ebatõenäoliselt laekuvad arved“) ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse soetusmaksumuse printsiibist, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse kuludesse selle eeldatavalt kasulikust elueast lähtudes.

Amortisatsioonimäär kinnisvarainvesteeringutele oli aruandeaastal 3%, mida arvestati lineaarselt.

Kinnisvaraobjekti, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus kasutada kinnisvarainvesteeringuna, kajastatakse kinnisvarainvesteeringuna juba ehituse või arendustegevuse ajal.

Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varagrupi arvestusreegleid, kuhu see liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitis	10

Masinad ja seadmed	5-10
Muu inventar ja seadmed	2-5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid.
- Renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi keskel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud tehingud kajastatakse kasutusrendina.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intrassitulu on arvestatud tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest).

Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2023.aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 2/3 aastatel 2020, 2021 ning 2022 jaotatud ja maksustatud keskmistest netodividendidest.

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, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolte äriliste otsuste üle. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- * emaettevõtjat (ning seda kontrollivaid või selle üle mõju omavaid isikuid)
- * tütar - ja sidusettevõtjaid
- * teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettevõtjad)
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a. juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele)
- * eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	258 384	258 384	
Ostjatelt laekumata arved	284 050	284 050	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-25 666	-25 666	
Muud nõuded	1 092	1 092	
Intressinõuded	1 092	1 092	
Ettemaksed	72 000	18 000	54 000
Tulevaste perioodide kulud	72 000	18 000	54 000
Muud nõuded	110 086	61 175	48 911
Kokku nõuded ja ettemaksed	441 562	338 651	102 911

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	373 459	373 459	
Ostjatelt laekumata arved	399 221	399 221	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-25 762	-25 762	
Laenunõuded	74 000		74 000
Muud nõuded	26 286	26 286	
Intressinõuded	26 286	26 286	
Muud nõuded	83 773	2 000	81 773
Kokku nõuded ja ettemaksed	557 518	401 745	155 773

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	140 153	54 325
Kokku varud	140 153	54 325

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 920
Käibemaks	22 678	14 873
Üksikisiku tulumaks	12 214	18 516
Erisoodustuse tulumaks	123	0
Sotsiaalmaks	28 011	36 077
Kohustuslik kogumispension	1 271	1 447
Töötuskindlustusmaksed	2 113	2 632
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66 410	75 465

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 201 682	1 201 682
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 201 682	1 201 682
Amortisatsioonikulu	-36 049	-36 049
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 201 682	1 201 682
Akumuleeritud kulum	-36 049	-36 049
Jääkmaksumus	1 165 633	1 165 633
Amortisatsioonikulu	-18 024	-18 024
Muud muutused	-1 147 609	-1 147 609
31.12.2023		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	38 485	92 596
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	14 856	35 902

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2021											
Soetusmaksumus	298 504	448 864	1 697 497	20 764	183 827	1 902 088	104 913	0	7 999	7 999	2 762 368
Akumuleeritud kulum	0	-100 155	-1 133 754	-17 972	-159 859	-1 311 585	-98 158	0	0	0	-1 509 898
Jääkmaksumus	298 504	348 709	563 743	2 792	23 968	590 503	6 755	0	7 999	7 999	1 252 470
Ostud ja parendused			124 650	2 737	20 933	148 320	1 990				150 310
Muud ostud ja parendused			124 650	2 737	20 933	148 320	1 990				150 310
Kapitaliseeritud laenukulutused			242 302			242 302					242 302
Amortisatsioonikulu		-11 078	-247 012	-3 044	-14 537	-264 593	-3 937				-279 608
Müügid (jääkmaksumuses)			-12 196			-12 196					-12 196
Ümberliigitamised			6 578			6 578			-6 578	-6 578	0
Ümberliigitamised ettemaksetest			6 578			6 578			-6 578	-6 578	0
Muud muutused									-1 421	-1 421	-1 421
31.12.2022											
Soetusmaksumus	298 504	448 864	1 880 909	4 868	161 050	2 046 827	94 089	0	0	0	2 888 284
Akumuleeritud kulum		-111 233	-1 202 844	-2 383	-130 686	-1 335 913	-89 281	0	0	0	-1 536 427
Jääkmaksumus	298 504	337 631	678 065	2 485	30 364	710 914	4 808	0	0	0	1 351 857
Ostud ja parendused			13 213	2 611	24 773	40 597		4 245		4 245	44 842
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								4 245		4 245	4 245
Muud ostud ja parendused			13 213	2 611	24 773	40 597					40 597
Kapitaliseeritud laenukulutused			33 805			33 805					33 805
Amortisatsioonikulu		-7 011	-243 958	-3 633	-18 243	-265 834	-2 603				-275 448
Müügid (jääkmaksumuses)			-4 248			-4 248					-4 248
Muud muutused	-36 253	-289 500									-325 753
31.12.2023											
Soetusmaksumus	262 251	148 864	1 899 612	7 479	185 823	2 092 914	94 089	4 245		4 245	2 602 363
Akumuleeritud kulum		-107 744	-1 422 735	-6 016	-148 929	-1 577 680	-91 884				-1 777 308
Jääkmaksumus	262 251	41 120	476 877	1 463	36 894	515 234	2 205	4 245		4 245	825 055

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	18 500	69 000
Transportivahendid	18 500	69 000
Kokku	18 500	69 000

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	20 130	10 866	9 264	EURIBOR 6k + 2,49%	EUR	15.10.2025
Swedbank Liising AS	7 281	7 281	0	EURIBOR 6k + 2,59%	EUR	15.11.2024
SEB Liising AS	10 021	2 557	7 464	EURIBOR 6k + 1,90%	EUR	15.03.2026
SEB Liising AS	19 967	8 149	11 818	EURIBOR 6k + 1,90%	EUR	15.05.2026
SEB Liising AS	25 612	6 028	19 584	EURIBOR 6k + 1,90%	EUR	15.09.2026
SEB Liising AS	45 635	13 737	31 898	EURIBOR 6k + 1,90%	EUR	15.03.2027
SEB Liising AS	14 702	4 091	10 611	EURIBOR 6k + 1,99%	EUR	15.06.2027
SEB Liising AS	41 822	10 598	31 224	EURIBOR 6k + 2,1%	EUR	15.09.2027
SEB Liising AS	11 540	4 120	7 420	EURIBOR 6k + 1,75%	EUR	15.08.2026
Kapitalirendikohustised kokku	196 710	67 427	129 283			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	7 021	7 021		EURIBOR 6k + 1,79%	EUR	30.06.2023
Swedbank Liising AS	1 874	1 874		EURIBOR 6k + 2,49%	EUR	15.04.2023
Swedbank Liising AS	30 729	10 599	20 130	EURIBOR 6k + 2,49%	EUR	15.10.2025
Swedbank Liising AS	915	915		EURIBOR 6k + 3,49%	EUR	15.01.2023
Swedbank Liising AS	15 029	7 748	7 281	EURIBOR 6k + 2,59%	EUR	15.11.2024
SEB Liising AS	12 529	2 508	10 021	EURIBOR 6k + 1,90%	EUR	15.03.2026
SEB Liising AS	27 962	7 995	19 967	EURIBOR 6k + 1,90%	EUR	15.05.2026
SEB Liising AS	31 526	5 914	25 612	EURIBOR 6k + 1,90%	EUR	15.09.2026
SEB Liising AS	59 113	13 478	45 635	EURIBOR 6k + 1,90%	EUR	15.03.2027
SEB Liising AS	18 710	4 008	14 702	EURIBOR 6k + 1,99%	EUR	15.06.2027
SEB Liising AS	52 045	10 223	41 822	EURIBOR 6k + 2,1%	EUR	15.09.2027
Kapitalirendikohustised kokku	257 453	72 283	185 170			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	296 082	415 780
Kokku	296 082	415 780

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	8 974	12 648
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	5 750	10 029
1-5 aasta jooksul	20 037	42 823

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	196 710	67 427	129 283				
Laenukohustised kokku	196 710	67 427	129 283				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS	613 224	69 422	543 802		6 kuu euribor + 2,2%	EUR	02.02.2026
Pikaajalised laenud kokku	613 224	69 422	543 802				
Kapitalirendikohustised kokku	257 453	72 283	185 170				
Laenukohustised kokku	870 677	141 705	728 972				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	0	1 456 633
Kokku	0	1 456 633

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	74 527	74 527
Võlad töövõtjatele	46 552	46 552
Maksuvõlad	66 410	66 410
Muud võlad	469 018	469 018
Dividendivõlad	378 518	378 518
Muud viitvõlad	90 500	90 500
Saadud ettemaksed	2 083	2 083
Tulevaste perioodide tulud	2 083	2 083
Kokku võlad ja ettemaksed	658 590	658 590
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	169 522	169 522
Võlad töövõtjatele	57 150	57 150
Maksuvõlad	75 465	75 465
Muud võlad	393 634	393 634
Dividendivõlad	311 529	311 529
Muud viitvõlad	82 105	82 105
Kokku võlad ja ettemaksed	695 771	695 771

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Väljastatud garantiid ja tagatised:

* Swedbank on väljastanud garantiisid summas 76995,84€.

Tagatiseks on OÜ Klotoid kinnisvara summas 143801,20€, deposiit summas 37306,10€ ja kommertspant 57520,48€.

* SEB Pank on väljastanud garantiisid summas 35375,19€.

* OÜ-le Tehnika Infra on antud laenu garantii summas 562275,30€

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	10 220	10 220
Osade arv (tk)	5	4

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 703 454	4 483 577
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 703 454	4 483 577
Kokku müügitulu	3 703 454	4 483 577
Müügitulu tegevusalade lõikes		
42111. Teede ja kiirteede ehitus	1 925 896	2 523 514
42211. Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	1 351 008	1 482 063
71121. Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	387 399	383 215
68201. Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	38 485	92 596
Muud tulud	666	2 189
Kokku müügitulu	3 703 454	4 483 577

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Kaubad, toore, materjal ja teenused	2 101 765	2 562 626
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 101 765	2 562 626

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	25 992	9 587
Energia	194 618	278 751
Elektrienergia	6 370	7 103
Soojusenergia	6 186	19 053
Kütus	182 062	252 595
Veevarustusteenused	1 609	1 623
Mitmesugused bürookulud	11 909	20 796
Koolituskulud	3 697	4 972
Riiklikud ja kohalikud maksud	13 089	8 271
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	5 269
Muud	268 055	305 614
Kokku mitmesugused tegevuskulud	518 969	634 883

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	564 510	570 355
Sotsiaalmaksud	191 609	185 758
Kokku tööjõukulud	756 119	756 113
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	38

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 116	70 251
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000	162
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 116	70 413
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 180	21 883
Kokku võlad ja ettemaksed	21 180	21 883

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 000	26 229
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 000	26 229
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	74 000
Kokku laenukohustised	0	74 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 000	20 000	74 000	2 420
Kokku antud laenud	94 000	20 000	74 000	2 420

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	74 000	74 000	0
Kokku antud laenud	74 000	74 000	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 396	548 557
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	675	1 620
Kokku müüdnud	10 071	550 177

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72 184	46 107
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 605	30
Kokku ostetud	90 789	46 137

ANTUD GARANTIID/TAGATISED

	31.12.2023	31.12.2022	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	562 275	0	03.02.2026
Kokku antud garantiid/tagatised	562 275	0	03.02.2026

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	35 010	27 230

OÜ Klotoid jagunemisotsusega anti üle Tehnika Infra OÜ-le:

- Maa 36253€
- Ehitis 289500€
- Kinnisvarainvesteeringud 1147609€
- Pangalaen 587984€

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2024

Osaühing Klotoid (registrikood: 10207096) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS LEPP	Juhatuse liige	29.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Klotoid osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Klotoid (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tarmo Ader

Vandeaudiitori number 197

AVAC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 286

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

29.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Klotoid (registrikood: 10207096) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	29.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 065 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 479
Kokku	1 077 013
Jaotamine	
Kokku	1 077 013

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 065 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 479
Kokku	1 077 013
Jaotamine	
Kokku	1 077 013

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	1925896	52.00%	Jah
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	1351008	36.48%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	387399	10.46%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	38485	1.04%	Ei