

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Klifton Puit OÜ

registrikood: 10344172

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Narva mnt 2-3

postisihthnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 8 Üldhalduskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud ärikulud	11
Lisa 11 Intressikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Klifton Puit põhitegevus 2024. a. oli saematerjalide kuivatamine ja hõõveldamine.
Aruandeaasta müügitulu oli 1 204 951 eurot, aruandeaasta puhaskasum 23 663 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:	2024	2023
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustised	1.9	2.7
Maksevõimekordaja = käibevara – varud : lühiajalised kohustised	0.2	0.52
Vahetu maksevalmiduse kordaja = raha : lühiajalised kohustised	0.1	0.004
Vara käibekordaja = müügitulu : keskmine koguvara	1.4	1.3
Varude käibekordaja = müügitulu : keskmised varud	2.7	3.1
Puhas käibekapital = käibevarad – lühiajalised kohustised	254 164	275 026
Finantsvõimenduskordaja = keskmine vara : omakapital	1.9	2.0
Soliidsuskordaja = omakapital : varade maksumus	0.5	0.5
Puhasrentaablus = puhaskasum : müügitulu x 100	2.0	3.1
Varade rentaablus (ROA) = puhaskasum : keskmine vara x 100	2.7	4.0
Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum : keskmine omakapital x 100	5.5	8.1
Võlakordaja = kohustised : kogu passiva	0.5	0.5
Omakapitali võlasiduvus = kohustised : omakapital	1.0	1.0

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 843	744	
Nõuded ja ettemaksed	15 675	35 970	
Nõuded ostjate vastu	0	33 921	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 190	2 049	2
Muud nõuded	11 485	0	
Kokku varud	480 728	399 118	
Valmistoodang	480 728	399 118	
Kokku käibevarad	522 246	435 832	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	50	
Materiaalsed põhivarad	367 662	395 982	3
Kokku põhivarad	367 662	396 032	
Kokku varad	889 908	831 864	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	46 984	40 784	4,5
Võlad ja ettemaksed	221 098	120 022	
Võlad tarnijatele	180 986	113 022	
Muud saadud ettemaksed	40 112	7 000	
Kokku lühiajalised kohustised	268 082	160 806	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	165 567	212 562	4,5
Võlad ja ettemaksed	11 740	37 640	
Muud võlad	11 740	37 640	
Kokku pikaajalised kohustised	177 307	250 202	
Kokku kohustised	445 389	411 008	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	393 437	360 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 663	32 736	
Kokku omakapital	444 519	420 856	
Kokku kohustised ja omakapital	889 908	831 864	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	1 204 951	1 040 517	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 112 049	-931 209	7
Brutokasum (-kahjum)	92 902	109 308	
Turustuskulud	-8 608	0	
Üldhalduskulud	-40 191	-21 242	8
Muud äritulud	0	2 420	
Muud ärikulud	-2 838	-46 743	10
Ärikasum (kahjum)	41 265	43 743	
Intressikulud	-17 603	-10 960	11
Muud finantstulud ja -kulud	1	-47	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 663	32 736	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 663	32 736	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, 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.

Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Igat nõuet konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kantakse need bilansist maha.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse soetamisel arvele soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	30
Masinad ja seadmed	5-10
Transpordivahendid	10

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Ehitised ja rajatised amortisatsiooninorm 3 % aastas;

Masinad ja seadamed 5-10 % aastas;

Transpordivahendid 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital.

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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Klifton Puit OÜ on käibemaksukohuslane.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased,
eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	4 190	2 049
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 190	2 049

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
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
Lisandumised äriühenduste kaudu					2 420	2 420	2 420
Amortisatsioonikulu		-4 238	-2 443		-30 741	-33 184	-37 422
Ümberliigitamised					-54 764	-54 764	-54 764
Muud ümberliigitamised					-54 764	-54 764	-54 764
31.12.2023							
Soetusmaksumus	66 658	141 282	24 426	975	428 260	453 661	661 601
Akumuleeritud kulum		-114 561	-4 601	-975	-145 482	-151 058	-265 619
Jääkmaksumus	66 658	26 721	19 825	0	282 778	302 603	395 982
Amortisatsioonikulu		-561	-2 090		-21 520	-23 610	-24 171
Muud muutused			-4 149			-4 149	-4 149
31.12.2024							
Soetusmaksumus	66 658	141 282	17 917	975	428 260	447 152	655 092
Akumuleeritud kulum		-115 122	-4 331	-975	-167 002	-172 308	-287 430
Jääkmaksumus	66 658	26 160	13 586	0	261 258	274 844	367 662

Lisa 4 Kapitalirent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Krediidiandus 1	89 240	28 601	60 639	6-kuu Euribor 0,241+4,15%	EUR	30.04.2028
Krediidiandus 2	8 459	8 459		6-kuu Euribor 0,241+4,15%	EUR	05.07.2025
Kapitalirendikohustised kokku	97 699	37 060	60 639			

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Krediidiasutus 1	116 216	26 976	89 240	3-kuu euribor+marginaal 3,2-3,25 % aastas	EUR	30.04.2028
Krediidiasutus 2	13 382	4 987	8 395	6-kuu Euribor 0,241+4,15%	EUR	05.07.2025
Kapitalirendikohustised kokku	129 598	31 963	97 635			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Masinad ja seadmed	122 303	138 490
Kokku	122 303	138 490

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Krediidiasutus	114 852	9 924	104 928		7,803	EUR	2028
Pikaajalised laenud kokku	114 852	9 924	104 928				
Kapitalirendikohustised kokku	97 699	37 060	60 639				
Laenukohustised kokku	212 551	46 984	165 567				

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Krediidiasutus	123 748	8 821	114 927		7,803	EUR	2028
Pikaajalised laenud kokku	123 748	8 821	114 927				
Kapitalirendikohustised kokku	129 598	31 963	97 635				
Laenukohustised kokku	253 346	40 784	212 562				

Tagatiseks on panditud varade Bilansile (jääk) maksumus ja ühishüpoteek summas 166 400 eurot kinnisasjadele.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 204 951	1 040 517
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 204 951	1 040 517
Kokku müügitulu	1 204 951	1 040 517
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali tootmine, töötlemine	1 204 951	1 035 517
Tootmispinna rent	0	5 000
Kokku müügitulu	1 204 951	1 040 517

Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	-1 055 682	-839 405
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-14 606	0
Energia	-12 793	-9 828
Elektrienergia	-12 793	-9 828
Transpordikulud	-4 797	-13 867
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-23
Tööjõukulud	0	-3 229
Amortisatsioonikulu	-24 171	-37 422
Seadmete hooldamine	0	-27 435
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 112 049	-931 209

Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	0	-3 381
Energia	0	-1 171
Elektrienergia	0	-1 171
Veevarustusteenused	0	-58
Transpordikulud	-4 588	-564
Mitmesugused bürookulud	-2 167	-2 112
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-20 979	0
Amortisatsioonikulu	0	-144
Kulu varade väärtuse langusest	-4 148	0
Muud	-6 321	-860
Teenus	0	-3 856
Kindlustusmaksed	-1 988	-5 452
Sideteenus	0	-3 644
Kokku üldhalduskulud	-40 191	-21 242

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	0	-2 413
Sotsiaalmaksud	0	-816
Kokku tööjõukulud	0	-3 229
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2024	2023
Riigilõiv	0	-1 338
Õigusabi	0	-924
Lepingutasu	0	-1 390
Juriidilise isiku nõue	0	-42 724
Muud	-2 838	-367
Kokku muud ärikulud	-2 838	-46 743

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressikulu laenudelt	-9 289	-3 403
Intressikulu kapitalirendilt	-8 314	-7 557
Kokku intressikulud	-17 603	-10 960

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 238	22 483
Kokku ostetud	36 238	22 483

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2025

Klifton Puit OÜ (registrikood: 10344172) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
Tarvi Jõerand	Juhatuse liige	26.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	393 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 663
Kokku	417 100
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	417 100
Kokku	417 100

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu töötlemine ja viimistlemine	16121	EMTAK 2025	1204951	100.00%	Jah