

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ATY Investments OÜ

registrikood: 12097157

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Kesk-Ameerika tn 7-24

postisihthnumber: 10122

telefon: +372 55510111

e-posti aadress: eero@ferroline.ee

veebilehe aadress: ferroline.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Laenunõuded	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

OÜ ATY Investment põhitegevusalaks on projektide finantseerimine.

Kestev sõda, energiakriis, järsk hinnatõus ning karmistuv rahapoliitika on võtme tegurid mis mõjutasid 2023 aasta tulemusi ning ühtlasi mängivad olulist osa järgneval aastal. Paljude majandussektorite ettevõtete seas on kindlustunne vähenenud.

Tehtud investeeringud, projektid võivad venida eelneva taustal pikemaks kui algselt plaanitud. Samas tekib arvatavasti sellest johtuvalt ka uusi võimalusi.

Kirjeldatud keskkonnast tulenevad riskid on enamikel siin tegutsevatel ettevõtetel mis võivad mõjutada järgneva aasta tulemuslikkust.

Ettevõtte on tugev ja järgneva aasta suund paigas. Ettevõtte jätkab varada kasvatamist läbi tehtud investeeringute.

2023 aastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud. Juhatuse liikmeid on 1 ja temale liikmetasu ei makstud.

Suhtarvud	2023	2022
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	216,8098	46,7542
ROE	-0,0143	-0,0380
Võlakordaja	0,1963	0,0439

Kasutatud valemid:

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja: käibevarad/ lühiajalised kohustused

ROE: puhaskasum/ omakapital

Võlakordaja: kohustused/ varad

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	71 079	506 707	2
Finantsinvesteeringud	545 470	565 565	
Nõuded ja ettemaksed	467 500	334 050	3
Kokku käibevarad	1 084 049	1 406 322	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	4 870 841	3 750 531	3
Kinnisvarainvesteeringud	40	82 632	5
Kokku põhivarad	4 870 881	3 833 163	
Kokku varad	5 954 930	5 239 485	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	5 000	6
Võlad ja ettemaksed	0	25 081	
Kokku lühiajalised kohustised	5 000	30 081	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 163 659	200 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 163 659	200 000	
Kokku kohustised	1 168 659	230 081	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 090	
Ülekurss	4 547 169	4 547 079	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	304 393	649 131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 541	-190 146	
Kokku omakapital	4 786 271	5 009 404	
Kokku kohustised ja omakapital	5 954 930	5 239 485	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	0	1 350	
Muud äritulud	237	69	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-579	-5 400	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 293	-12 764	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-1 700	
Ärikasum (kahjum)	-3 635	-18 445	
Intressitulud	274 181	270 285	
Intressikulud	-13 699	-5 257	
Muud finantstulud ja -kulud	-325 388	-386 729	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-68 541	-140 146	
Tulumaks	0	-50 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 541	-190 146	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ATY Investments OÜ 2023.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lühendatud väkeettevõtte aruandena ja on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja omakapitaliinstrumentidesse (v.a osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.t soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on algselt arvele võetud soetusmaksumuses ja korrigeeritud õiglasele väärtusele. Alates 2019.a on kasutusel soetusmaksumuse meetod.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

ATY Investments OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:
a) omanikke;

b) tegev-ja kõrgemat juhtkonda;

c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	520	520
Arvelduskontol	70 559	506 187
Kokku raha	71 079	506 707

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenu nõuded	5 211 194	467 500	4 743 694	4
Muud nõuded	127 147		127 147	8
Intressinõuded	127 147		127 147	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 338 341	467 500	4 870 841	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	8 150	8 150		
Ostjatelt laekumata arved	8 150	8 150		
Laenu nõuded	4 015 154	325 900	3 689 254	4
Muud nõuded	61 277		61 277	8
Intressinõuded	61 277		61 277	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 084 581	334 050	3 750 531	

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Juriidilised isikud	919 100	311 500	607 600	8-12	EUR	30.09.2028	
Eaisikud	15 000	10 000	5 000	8-12	EUR	31.12.2025	
Seotud isikud	4 277 094	146 000	4 131 094	8-12	EUR	30.12.2028	8
Laenunõuded	5 211 194	467 500	4 743 694				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Juriidilised isikud	563 254	302 000	261 254	8-12	EUR	31.12.2024	
Eraisikud	33 900	23 900	10 000	8-12	EUR	31.12.2024	
Seotud isikud	3 418 000		3 418 000	8-12	EUR	31.12.2024	8
Laenunõuded	4 015 154	325 900	3 689 254				

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	85 040	85 040
Akumuleeritud kulum	-708	-708
Jääkmaksumus	84 332	84 332
Amortisatsioonikulu	-1 700	-1 700
31.12.2022		
Soetusmaksumus	85 040	85 040
Akumuleeritud kulum	-2 408	-2 408
Jääkmaksumus	82 632	82 632
Ostud ja parendused	72 000	72 000
Muud muutused	-154 592	-154 592
31.12.2023		
Soetusmaksumus	40	40
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	40	40

Muud muudatused real on kajastatud väljaminekud jagunemisel.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud isikud	5 000	5 000			0	EUR	31.12.2025	8
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000						8
Pikaajalised laenud								
Juriidilised isikud	1 163 659		1 163 659		2,5	EUR	31.12.2025	8
Pikaajalised laenud kokku	1 163 659		1 163 659					8
Laenukohustised kokku	1 168 659	5 000	1 163 659					8

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud isikud	5 000	5 000			0	EUR	31.12.2024	8
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000						8
Pikaajalised laenud								
Juriidilised isikud	200 000		200 000		3	EUR	31.12.2024	8
Pikaajalised laenud kokku	200 000		200 000					8
Laenukohustised kokku	205 000	5 000	200 000					8

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	146 000	78 202	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 000	78 202	4
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	5 000	6
Kokku laenukohustised	5 000	5 000	6

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 258 241	3 418 000	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 258 241	3 418 000	
Laenukohustised			
Sidusettevõtjad	1 163 659	200 000	6
Kokku laenukohustised	1 163 659	200 000	6

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 635 700	545 000	762 700	3 418 000	213 699	3,4
Kokku antud laenud	3 635 700	545 000	762 700	3 418 000	213 699	3,4
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 418 000	1 548 840	707 000	4 277 094	65 870	3,4
Kokku antud laenud	3 418 000	1 548 840	707 000	4 277 094	65 870	3,4

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 000			5 000		3,6
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 490 000	810 000	3 100 000	200 000	100 000	3,6
Kokku laenukohustised	2 495 000	810 000	3 100 000	205 000	100 000	3,6
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 000		5 000		3,4,6	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	200 000	950 000	1 150 000	13 659	3,4,6	
Kokku laenukohustised	205 000	950 000	1 155 000	13 659	3,4,6	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

ATY Investments OÜ (registrikood: 12097157) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KOOKLA	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ATY Investments OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud ATY Investments OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt ATY Investments OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Leppik

Vandeaudiitori number 230

Number RT OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 263

Linnu tee 21a, Tallinn, Harju maakond, 11317

27.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

ATY Investments OÜ (registrikood: 12097157) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	27.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	304 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 541
Kokku	235 852
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	235 852
Kokku	235 852