

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: ATH Osühing

registrikood: 12305288

tänava nimi, Roseni tn 11

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10111

e-posti aadress: tonu@sootel.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Muud nõuded	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

ATH OÜ tegevusalaks on kinnisvara arendamine, ettevõtte on saanud intressitulu laenugevusest. Investeeringuid uurimis-ja arendustegevusse aruandeperioodil ei tehtud. ATH OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 912	886	2
Nõuded ja ettemaksud	1 310 896	862 031	3
Kokku käibevarad	1 322 808	862 917	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 250	0	
Kokku põhivarad	2 250	0	
Kokku varad	1 325 058	862 917	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	447 000	47 000	
Võlad ja ettemaksud	2 976	3 011	6
Kokku lühiajalised kohustised	449 976	50 011	
Kokku kohustised	449 976	50 011	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	810 155	764 647	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 177	45 509	
Kokku omakapital	875 082	812 906	
Kokku kohustised ja omakapital	1 325 058	862 917	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	0	10 000	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 695	-24 110	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 207	-1 868	
Ärikasum (kahjum)	-5 902	-15 978	
Muud finantstulud ja -kulud	68 079	61 487	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 177	45 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 177	45 509	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ATH OÜ 2020 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad rahandusministri poolt kinnitatud juhendid.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuiseid, lühiajalisi pangadeposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste

vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

ATH OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- olulise osalusega osanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;
- tegevjuhtkond ja nende olulise või valitseva mõju all olevad ettevõtjad;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Pank	11 912	886
Kokku raha	11 912	886

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 890	2 890	4
Muud nõuded	1 308 006	1 308 006	
Laenunõuded	1 264 356	1 264 356	
Intressinõuded	43 650	43 650	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 310 896	1 310 896	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 074	2 074	
Muud nõuded	859 957	859 957	
Laenunõuded	850 850	850 850	
Intressinõuded	9 107	9 107	
Kokku nõuded ja ettemaksed	862 031	862 031	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	2 890	2 074
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 890	2 074

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenu nõuded	1 264 356	1 264 356			
Juriidilised isikud	233 960	233 960	0%	EUR	31.12.2021
Juriidilised isikud	980 396	980 396	12%	EUR	31.12.2021
Juriidilised isikud	50 000	50 000	10%	EUR	31.12.2020
Intressinõuded	43 650	43 650			
Kokku muud nõuded	1 308 006	1 308 006			

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenu nõuded	850 850	850 850			
Juriidilised isikud	500 000	500 000	10%	EUR	31.12.2020
Juriidilised isikud	50 000	50 000	12%	EUR	31.12.2020
Juriidilised isikud	300 850	300 850	0%	EUR	31.12.2020
Intressinõuded	9 107	9 107			
Kokku muud nõuded	859 957	859 957			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 976	2 976
Kokku võlad ja ettemaksed	2 976	2 976

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 011	3 011
Kokku võlad ja ettemaksed	3 011	3 011

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	697 866	647 125
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	174 466	162 031
Kokku tingimuslikud kohustised	872 332	809 156

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	10 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	10 000
Kokku müügitulu	0	10 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara müük	0	10 000
Kokku müügitulu	0	10 000

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 209 751	447 000	5 395	47 000

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
juriidiline isik			350 000	300 000	0%	EUR	31.12.2021
juriidiline isik	223 960				0%	EUR	31.12.2021
juriidiline isik	1 284 800	304 404			12%	EUR	31.12.2021
juriidiline isik			350 000		0	EUR	31.12.2021

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2021

ATH Osaühing (registrikood: 12305288) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU PUIDAK	Juhatuse liige	28.04.2021
HELEN LAURI	Juhatuse liige	03.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	810 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 177
Kokku	872 332
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	872 332
Kokku	872 332

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Holdwell OÜ	12227298	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
ComPlus Kinnisvara OÜ	11312659	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tonu@sootel.ee