

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: ATY Investments OÜ

registrikood: 12097157

tänava/talu nimi, Kesk-Ameerika tn 7-24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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 Muud nõuded	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne ATY Investments OÜ põhitegevusalaks alates 2015. aasta II poolest on projektide finantseerimine.

2020. aasta prioriteediks on jätkata olemasolevate projektidega.

2019.aastal toimus ettevõttes jagunemine. ATY Investments OÜ jagunes eraldumise teel ja andis ära osa oma varast üle omandavale ühingule Soucanton OÜ.

2019. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja töötasusid ei makstud. Juhatusel liikmeid on 1 ja temale juhatuse liikmetasu ei makstud.

ATY Investmenst OÜ finantssuhtarvud:

	2019	2018
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	8,3	31,3
ROE	0,14	0,13
Võlakordaja	0,31	0,33

Kasutatud valemid:

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja: käibevarad / lühiajalised kohustused

ROE: puhaskasum / omakapital

Võlakordaja: kohustused / varad

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	387 203	138 651	2
Nõuded ja ettemaksed	614 409	491 822	3
Kokku käibevarad	1 001 612	630 473	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 830 000	2 043 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	60 281	48 485	
Kokku põhivarad	1 890 281	2 091 485	
Kokku varad	2 891 893	2 721 958	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	120 000	20 000	5
Võlad ja ettemaksed	494	167	
Kokku lühiajalised kohustised	120 494	20 167	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	775 000	880 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	775 000	880 000	
Kokku kohustised	895 494	900 167	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Ülekurss	1 549 500	1 549 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 503	37 755	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 146	231 286	
Kokku omakapital	1 996 399	1 821 791	
Kokku kohustised ja omakapital	2 891 893	2 721 958	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	30 188	2 571	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 098	-621	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 055	-28 400	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-275	0	
Muud ärikulud	-3 256	-45	
Ärikasum (kahjum)	22 504	-26 495	
Intressitulud	256 753	266 400	
Intressikulud	-8 111	-8 619	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	271 146	231 286	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 146	231 286	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ATY Investments OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruandena.

Aastaaruande koostamisel on

kasutatud Eesti finantsaruandluse standardeid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõltsid, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on algselt arvele võetud soetusmaksumuses ja korrigeeritud õiglasele väärtusele. Alates 2019.a. on kasutusel soetusmaksumuse meetod. Soetusmaksumuse meetodiga kajastatakse kinnisvara bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kinnisvarainvesteeringul arvestatakse amortisatsiooni normiks 2 % aastas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse intressi laekumise hetkel.

Seotud osapooled

ATY Investments OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	3 520	3 520
Arvelduskontod	383 683	135 131
Kokku raha	387 203	138 651

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	31 409	31 409		
Ostjatelt laekumata arved	31 409	31 409		
Muud nõuded	2 413 000	583 000	1 830 000	4
Laenunõuded	2 413 000	583 000	1 830 000	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 444 409	614 409	1 830 000	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 572	2 572		
Ostjatelt laekumata arved	2 572	2 572		
Muud nõuded	2 529 000	486 000	2 043 000	4
Laenunõuded	2 529 000	486 000	2 043 000	4
Ettemaksed	3 250	3 250		
Tulevaste perioodide kulud	3 250	3 250		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 534 822	491 822	2 043 000	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	2 413 000	583 000	1 830 000	
Juriidilised isikud	418 000	228 000	190 000	8-12%
Eraisikud	150 000	150 000	0	8-12%
Seotud isikud	1 845 000	205 000	1 640 000	8-12%
Kokku muud nõuded	2 413 000	583 000	1 830 000	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	2 529 000	486 000	2 043 000	
Juriidilised isikud	251 000	186 000	65 000	8-12%
Eraisikud	180 000	20 000	160 000	8-12%
Seotud isikud	2 098 000	280 000	1 818 000	8-12%
Kokku muud nõuded	2 529 000	486 000	2 043 000	

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Juriidilised isikud	100 000	100 000			31.12.2020
Seotud isikud	20 000	20 000			31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	120 000	120 000			
Pikaajalised laenud					
Seotud isikud	775 000		775 000		
Pikaajalised laenud kokku	775 000		775 000		
Laenukohustised kokku	895 000	120 000	775 000		

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Seotud isikud	20 000	20 000			
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000			
Pikaajalised laenud					
Juriidilised isikud	100 000		100 000		31.12.2020
Seotud isikud	780 000		780 000		
Pikaajalised laenud kokku	880 000		880 000		
Laenukohustised kokku	900 000	20 000	880 000		

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 873 709	795 000	2 099 221	800 000

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	356 000	609 000	45 000	50 000	EUR

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	923 730	446 055	615 000	300 000	EUR

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	27 488	1 221

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.09.2020

ATY Investments OÜ (registrikood: 12097157) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KOOKLA	Juhatuse liige	28.09.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ATY Investments OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud ATY Investments OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

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 töövõttude 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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 olulistes osades õiglaselt ATY Investments OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2019 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

28.09.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

ATY Investments OÜ (registrikood: 12097157) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	28.09.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 146
Kokku	443 649
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	443 649
Kokku	443 649

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 146
Kokku	443 649
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	443 649
Kokku	443 649

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	30188	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eero Kookla	37210210218	Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55510111
E-posti aadress	eero@ferroline.ee
Veebilehe aadress	ferroline.ee