

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Ateljee Houses OÜ

registrikood: 16128452

tänava/talu nimi, Tehnika tn 34

maja ja korteri number:

alevik: Uuemõisa alevik

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90401

telefon: +372 58515001

e-posti aadress: info@ateljeehouses.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Sihtfinantseerimine	8
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ateljee Houses OÜ põhitegevusalaks on puitlaudise ja -liistu tööstuslik värvimine. Samuti osutati esimesel tegevusaastal ehitusteenust ja vahendati ehitusmaterjale.

2022.aasta müügitulu oli 155 tuhat eurot ja aruandeperioodi kahjumiks kujunes 2,5 tuhat eurot.

Peamised suhtvud

	2022	2021
Müügitulu (tuh eurodes)	155	77
Käibekasv	101%	100%
Puhaskasum/kahjum (tuh eurodes)	-3	14
Ärikasumi määr	0,00%	20,78%
Puhasrentaablus	-1,61%	18,18%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,98	1,07
ROA	-1,97%	15,56%

Arvestusmetoodika

Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Ateljee Houses OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on pakkuda korralikku ja kvaliteetset kaupa ja teenust ning teenida kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 446	13 499	
Nõuded ja ettemaksed	46 648	33 131	
Nõuded ostjate vastu	33 358	1 632	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	113	0	
Laenunõuded	11 479	30 800	6
Muud nõuded	1 698	699	6
Kokku varud	39 075	32 500	
Tooraine ja materjal	7 500	32 500	
Müügiks ostetud kaubad	31 575	0	
Kokku käibevarad	112 169	79 130	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	552	330	
Muud nõuded	552	330	
Materiaalsed põhivarad	14 273	10 483	2
Kokku põhivarad	14 825	10 813	
Kokku varad	126 994	89 943	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 455	10 800	
Võlad ja ettemaksed	95 687	52 802	
Võlad tarnijatele	47 222	50 967	
Võlad töövõtjatele	1 417	550	
Maksuvõlad	3 022	777	
Muud võlad	42 360	231	
Muud saadud ettemaksed	1 666	277	
Kokku lühiajalised kohustised	99 142	63 602	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	14 421	10 342	3
Kokku pikaajalised kohustised	14 421	10 342	
Kokku kohustised	113 563	73 944	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 499	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 568	13 499	
Kokku omakapital	13 431	15 999	
Kokku kohustised ja omakapital	126 994	89 943	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	155 232	76 754	4
Muud äritulud	0	8	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-128 110	-46 058	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 469	-7 530	
Tööjõukulud	-14 709	-5 468	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 910	-2 117	2
Muud ärikulud	-342	0	
Ärikasum (kahjum)	-308	15 589	
Intressitulud	1 000	698	6
Intressikulud	-3 260	-2 788	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 568	13 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 568	13 499	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ateljee Houses OÜ (edaspidi ka „ettevõtte“) 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on vormistatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Bilansis raha kirjel kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõltsid) 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Lühiajaliste nõuete kaajastatakse nõudeid ja ettemakseid, mille eeldatav laekumise aeg või tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Kõiki muid nõudeid kajastatakse pikaajaliste nõuete ja ettemaksetena.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusse kajastatakse aruandeaasta kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid, mille soetusmaksumus on üle 1 000 euro. Madalama soetusmaksumusega varad ja jooksval remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalse põhivara objektide, mille valmistamine vältab pikema perioodi jooksul ning seda finantseeritakse laenuga, soetusmaksumuses kapitaliseeritakse otseselt varaobjekti valmistamisega seotud laenukasutuskulutusi. Laenukasutuskulutused jaotatakse perioodiliselt (kord aastas) proportsionaalselt vastavalt materiaalse põhivara objektide soetusmaksumusele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud

väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kuludesse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Hooned ja ehitised 2-5% aastas

Transpordivahendid 10-20% aastas

Masinad ja seadmed 3-20% aastas

Arvutid ja arvutisüsteemid 20-30% aastas

Muu materiaalne põhivara 20-30% aastas

Piiramatu kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt planeeritud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamise kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Lühiajaliste kohustistena kajastatakse kohustisi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Kõiki muid kohustisi kajastatakse pikaajaliste kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse brutomeetodit. Selle meetodi järgi võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt materiaalse põhivara arvestuspõhimõtetele. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda, nende lähedasi pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	12 600	12 600
Muud ostud ja parendused	12 600	12 600
Amortisatsioonikulu	-2 117	-2 117
31.12.2021		
Soetusmaksumus	12 600	12 600
Akumuleeritud kulum	-2 117	-2 117
Jääkmaksumus	10 483	10 483
Ostud ja parendused	6 700	6 700
Muud ostud ja parendused	6 700	6 700
Amortisatsioonikulu	-2 910	-2 910
31.12.2022		
Soetusmaksumus	19 300	19 300
Akumuleeritud kulum	-5 027	-5 027
Jääkmaksumus	14 273	14 273

Lisa 3 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	31.12.2021
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Starditoetus		10 342	10 342
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		10 342	10 342
Kokku sihtfinantseerimine		10 342	10 342

	31.12.2021	Laekunud	31.12.2022
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Starditoetus	10 342	4 078	14 421
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	10 342	4 078	14 421
Kokku sihtfinantseerimine	10 342	4 078	14 421

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	155 232	76 754
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	155 232	76 754
Kokku müügitulu	155 232	76 754
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük ja vahendus	139 474	57 438
Ehitus- ja remonditeenus	2 465	4 480
Värvimisteenus	12 077	14 728
Muu teenus	1 216	108
Kokku müügitulu	155 232	76 754

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	10 993	4 087
Sotsiaalmaksud	3 716	1 381
Kokku tööjõukulud	14 709	5 468
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 479	31 498
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 479	31 498
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 281	3 174
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 771	39 000
Kokku võlad ja ettemaksed	21 052	42 174

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	38 280	7 480	30 800	698
Kokku antud laenud	0	38 280	7 480	30 800	698

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 800	10 451	29 772	11 479	1 000
Kokku antud laenud	30 800	10 451	29 772	11 479	1 000

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 752			
Kokku müüdnud	27 752			

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 602	550	33 030	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 401	15 005	6 449	5 464
Kokku ostetud	19 003	15 555	39 479	5 464

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	3 145	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2023

Ateljee Houses OÜ (registrikood: 16128452) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GEORGIO PAIM	Juhatuse liige	16.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 568
Kokku	10 931
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 931
Kokku	10 931

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 568
Kokku	10 931
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 931
Kokku	10 931

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	139474	89.85%	Jah
Värvimine ja klaasimine	43341	12077	7.78%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	2465	1.59%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	1215	0.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Midri	37709194727	Sepaküla, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	250 EUR (Lihtomand)
Georgio Paim	50402060897	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58515001
E-posti aadress	info@ateljeehouses.com