

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Amerone

registrikood: 10729498

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Rüütli tn 30

postisihthnumber: 10130

telefon: +372 5228767, +372 6410052

faks: +372 6410050

e-posti aadress: info@pohjanheimo.com

veebilehe aadress: www.pohjanheimo.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	8
Lisa 3 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Amerone OÜ alustas majandustegevust 2001.aasta märtsist.

Osaühingu põhilisteks tegevusalaks on rõivaste disain ja stilistika ning individuaalõmbluse teenus.

Amerone OÜ tegevuse põhirõhk on tegutsetud aastate jooksul asetatud kohaliku klientuuri teenindamisele, seoses pandeemiaga ei osaletud tavapärastel Riia Moepäevadel, Beliini ja Pariisi haute couture messidel.

2023.aastal töötas osaühingus täistööajaga keskmiselt 7 töötajat, kokku moodustasid tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega 123 110 eurot . 2023.aasta käive oli negatiivselt mõjutatud üleüldisest majanduslangusest ning aruandeaasta lõpetas osaühing -339 euro suuruse kahjumiga. Seetõttu oli osanik sunnitud osaühingu tegevuse jätkamiseks loobuma osaliselt antud laenust.

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi ja 2023.aasta kahjumi tulemusena on osaühingu omakapital võrreldes 2022.aastaga vähenenud ning moodustab kokku 12 625 eurot..

Amerone OÜ ei planeeri lähitulevikus investeringuid ega laiendamist. Vajadusel kasutatakse alltöövõttu. Edasise arengusuuna määrab Eesti Vabariigi ja maailma üldine majanduslik olukord ja nõudlus Amerone OÜ põhilise tegevusala, rõivaste disainimise ja valmistamise teenusele. Oluline on säilitada jätkusuutlikkus.

Ettevõtte juhatuse liikmele ei ole tehtud muid soodustusi.

Juhatusel ei ole ette nähtud hüvitiste maksmist tema ametist vabastamisel või tagasikutsumisel.

OÜ Amerone jätkab tegevust

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	815	3 794
Nõuded ja ettemaksed	2 787	1 411
Varud	164 788	156 143
Kokku käibevarad	168 390	161 348
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 325	836
Kokku põhivarad	1 325	836
Kokku varad	169 715	162 184
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	90 349	57 540
Võlad ja ettemaksed	61 241	85 834
Kokku lühiajalised kohustised	151 590	143 374
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	5 500	5 845
Kokku pikaajalised kohustised	5 500	5 845
Kokku kohustised	157 090	149 219
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	8 948	8 948
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	5 000	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 240	528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-339	-1 767
Kokku omakapital	12 625	12 965
Kokku kohustised ja omakapital	169 715	162 184

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	138 413	127 557
Muud äritulud	38 065	76 669
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-2 939	5 007
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 666	-36 922
Mitmesugused tegevuskulud	-32 035	-41 222
Tööjõukulud	-123 110	-127 009
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-327	-215
Muud ärikulud	-708	-5 566
Ärikasum (kahjum)	-307	-1 701
Intressikulud	-32	-66
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-339	-1 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-339	-1 767

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Amerone OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õiglaselt raamatupidamiskohustuslase finantsseisundit, tulemust ja rahavooge. Aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontode saldo koosneb sularaha jäägist kassas ja pangakontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvaid summasid ei ole. Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele 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 kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Arvestust peetakse FIFO meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurostja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe

aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot, arvestatakse väheväärtusliku inventarina ja selle maksumus kantakse kuluks kasutusele võtmisel.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi olenevalt selle kasulikust tööeast. Kasutusel on järgmised amortisatsiooninormid:

Tootmisseadmed 20%.

Muud masinad ja seadmed 20%.

Muu inventar ja IT seadmed 40%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 €

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Piiramatul kasutusega objekte ei amortiseerita.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasutusrendi.

OÜ Ameronel puuduvad kasutusrendi lepingud

Finantskohustised

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühiajalised võlakohustused) 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.

Finantkohustusi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimaksmise tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja selle suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna

samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2022 ja aruande kinnitamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	92 590	96 815
Sotsiaalmaksud	30 520	30 194
Kokku tööjõukulud	123 110	127 009
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	8

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 050	15 000
Kokku laenukohustised	36 050	15 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 400	39 500	53 900	15 000	0
Kokku laenukohustised	29 400	39 500	53 900	15 000	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	31 050	10 000	36 050	0
Kokku laenukohustised	15 000	31 050	10 000	36 050	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 706	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Osaühing Amerone (registrikood: 10729498) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE POHJANHEIMO	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-339
Kokku	-1 579
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 579
Kokku	-1 579

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude pealistrõivaste tootmine, k.a rätsepatöö	14131	138413	100.00%	Jah