

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ INTERSTUDIO

registrikood: 11106859

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pärnu mnt 158

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 6661663

e-posti aadress: piret@interstudio.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

INTERSTUDIO OÜ majandustegevus 2023. aastal jätkus siseviimistlusmaterjalide- ja fassaadikatete valdavalt projektimüügi suunal. Äriühingu müügitulu aruandeaastal oli 2,60 milj. eurot, mis on 10% madalam, kui eelneval majandusaastal. Müüki teostati nii Eestis kui ka välismaal.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Käiberentaablus	-4,06%	2,07%
Omakapitali tulukus	142,69%	33,43%
Müügitulu (tuh eurot)	2 602	2 902
Tulu kasv (-kahanemine)	-10,33%	8,86%
Brutokasumi määr %	-3,43%	3,51%
Puhaskasum /-kahjum (tuh.eurot)	-106	61
Kasumi kasv (-kahanemine)	-275,85%	1,20%

Finantssuhtarvude arvutusvalemid:

Käiberentaablus = Puhaskasum/Müügituluga

Omakapitali tulukus = Puhaskasum/Omakapital

Müügitulu kasv = (2023 müügitulu – 2022 müügitulu) /2022 müügitulu x 100

Brutokasumi määr = Ärikasum/Müügituluga

Kasumi kasv = (Puhaskasum 2023 –Puhaskasum 2022) /Puhaskasum 2022 x 100

2023 aasta olulisemad uuendused, mis oli jätk 22'aastal alustatule:

- uue kodulehe arendamine ja laiendatud võimaluste loomine e-poele.
- majandustarkvara uuendamine ja liideste arendamine.

Ettevõtte keskmine töötajate arv 2023. aastal oli 10 inimest ja palgakulu koos maksudega 460 tuhat eurot.

Kinnisvaraturul valitsev ebakindel keskkond ja kõrge inflatsioon mängisid olulist rolli maj.aasta kahjumi tekkimisele.

Tulenevalt projektimüügi eripärast, on meie ärile iseloomulik tugev seosoonsus ning tulemi kõikumine aasta I või II osas, sõltuvalt projektide realiseerumisest ning mis hetkel saavutame nõ.mastaabiefekti. 23'aastal plaaneeritud projektidest mitmed realiseerusid 24' aasta esimeses pooles.

Müügitulu langedes reageerisime operatiivselt ja olime sunnitud ka koondama, et vähendada tegevuskulusid, mille efekt avaldub suuremas pildis käesoleval aastal.

Aruande esitamise hetkeks oleme saavutanud taas oma stabiilsuse müügitulus ja taastanud omakapitali endise mahu, mis vastab 23' aasta algusele.

Juhtkonna hinnangul on äriühing jätkuvalt tegutsev majandusüksus, mille kasvukõver on perspektiivne.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	78 985	62 719	
Nõuded ja ettemaksed	256 040	265 652	2
Varud	239 143	234 702	3
Kokku käibevarad	574 168	563 073	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	149 691	146 900	5
Immateriaalsed põhivarad	15 344	17 370	6
Kokku põhivarad	165 035	164 270	
Kokku varad	739 203	727 343	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	161 839	36 380	8
Võlad ja ettemaksed	462 300	434 215	9
Kokku lühiajalised kohustised	624 139	470 595	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	41 000	77 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	41 000	77 000	
Kokku kohustised	665 139	547 595	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 224	10 224	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 268	109 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105 684	60 098	
Kokku omakapital	74 064	179 748	
Kokku kohustised ja omakapital	739 203	727 343	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 601 898	2 901 527	11
Muud äritulud	95 738	34 563	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 937 837	-1 883 185	12
Mitmesugused tegevuskulud	-328 915	-360 964	13
Tööjõukulud	-459 663	-536 366	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-51 638	-39 597	5,6
Muud ärikulud	-8 760	-14 039	
Ärikasum (kahjum)	-89 177	101 939	
Intressikulud	-16 507	-6 852	
Muud finantstulud ja -kulud	0	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-105 684	95 098	
Tulumaks	0	-35 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105 684	60 098	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Interstudio koostab väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi nõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, väljaarvatud juhul, kui seda on eraldi kirjeldatud arvestuspõhimõtetes.

OÜ Interstudio kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr.1 järgi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning allahindlus on kajastatud bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 550 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse iga põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär aastas on 20%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 550

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 aastat
Muu põhivara	5 aastat

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renditehing juhul, kui on täidetud mõlemad järgnevad tingimused:

- rentnik saab rendisuhte lõpetada ilma, et ta teeks lisanduvaid väljamakseid, enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist;
- renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kasutusrendi puhul kajastatakse vara rendimaksed perioodikuluna ja vara bilansis ei kajastata. Kui eelpool mainitud tingimused ei ole täidetud, kajastatakse renti kapitalirendina.

Finantskohustised

Pikaajalistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg arvestatuna aruandekuupäevast on hilisem kui üks aasta. Kõik ülejäänud kohustised on loetud lühiajalisteks. Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis võetud arvele lühiajalise kohustisena.

Tulud

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 kuul.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Üldine kehtiv maksumäär on 20/80 netodividendidelt, kuid kalendriaasta jooksul jaotatud kasum, mis on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud kasumist väiksem või sellega võrdne, maksustatakse madalama, 14/86 netodividendidelt maksumääraga.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist äriühingu vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 10.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

OÜ Interstudio aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: osanikud, juhatuse liikmed ning nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	95 408	95 408	
Ostjatelt laekumata arved	95 408	95 408	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 658	1 658	4
Muud nõuded	137 330	137 330	
Viitlaekumised	137 330	137 330	
Ettemaksed	21 644	21 644	
Tulevaste perioodide kulud	21 422	21 422	
Muud makstud ettemaksed	222	222	
Kokku nõuded ja ettemaksed	256 040	256 040	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	74 534	74 534	
Ostjatelt laekumata arved	74 534	74 534	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 973	7 973	4
Muud nõuded	141 655	141 655	
Viitlaekumised	141 655	141 655	
Ettemaksed	41 490	41 490	
Tulevaste perioodide kulud	39 942	39 942	
Muud makstud ettemaksed	1 548	1 548	
Kokku nõuded ja ettemaksed	265 652	265 652	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	234 812	201 006
Ettemaksed varude eest	4 331	33 696
Kaubad teel	80	17 727
Ettemaksed tarnijatele	4 251	15 969
Kokku varud	239 143	234 702

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 658	34 147	1 983	37 070
Üksikisiku tulumaks	0	4 067	0	6 654
Erisoodustuse tulumaks	0	1 371	0	2 223
Sotsiaalmaks	0	7 471	0	14 533
Kohustuslik kogumispension	0	247	0	343
Töötuskindlustusmaksed	0	502	0	820
Intress	0	0	1	0
Ettemaksukonto jääk	0		5 989	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 658	47 805	7 973	61 643

Vt Lisa 2 ja 9.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	12 500	5 383	19 446	37 329	120 030	157 359
Akumuleeritud kulum	-2 083	-1 915	-6 447	-10 445	-41 929	-52 374
Jääkmaksumus	10 417	3 468	12 999	26 884	78 101	104 985
Ostud ja parendused	0	10 399	7 533	17 932	62 213	80 145
Amortisatsioonikulu	-2 500	-2 383	-1 426	-6 309	-31 921	-38 230
31.12.2022						
Soetusmaksumus	12 500	15 782	26 979	55 261	182 243	237 504
Akumuleeritud kulum	-4 583	-4 298	-7 873	-16 754	-73 850	-90 604
Jääkmaksumus	7 917	11 484	19 106	38 507	108 393	146 900
Ostud ja parendused	0	1 095	2 874	3 969	46 563	50 532
Amortisatsioonikulu	-2 500	-7 462	-10 098	-20 060	-27 681	-47 741
31.12.2023						
Soetusmaksumus	12 500	16 877	29 853	59 230	228 806	288 036
Akumuleeritud kulum	-7 083	-11 760	-17 971	-36 814	-101 531	-138 345
Jääkmaksumus	5 417	5 117	11 882	22 416	127 275	149 691

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	0	0	10 077	10 077
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	10 077	10 077
Ostud ja parendused	4 340	0	4 320	8 660
Amortisatsioonikulu	-1 367	0	0	-1 367
Ümberliigitamised	10 077	0	-10 077	0
31.12.2022				
Soetusmaksumus	14 417	0	4 320	18 737
Akumuleeritud kulum	-1 367	0	0	-1 367
Jääkmaksumus	13 050	0	4 320	17 370
Ostud ja parendused	1 872	0	0	1 872
Amortisatsioonikulu	-3 106	-792	0	-3 898
Ümberliigitamised	0	4 320	-4 320	0
31.12.2023				
Soetusmaksumus	16 289	4 320	0	20 609
Akumuleeritud kulum	-4 473	-792	0	-5 265
Jääkmaksumus	11 816	3 528	0	15 344

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	14 668	13 058
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	14 762	14 572
1-5 aasta jooksul	59 048	58 288

Ettevõtte on 2 autot kasutusrendil.

Lisa 8 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								
Tagatiseta laen	36 000	36 000			5%	EUR	31.12.2025	
Tagatiseta laen	30 000	30 000			10%	EUR	03.11.2024	15
Lühiajalised laenud kokku	66 000	66 000						
Pikaajalised laenud								
Tagatiseta laen	41 000	0	41 000		5%	EUR	31.12.2025	
Pikaajalised laenud kokku	41 000	0	41 000					
Muud laenukohustised								
Arvelduskrediit	95 839	95 839	0			EUR	-	
Muud laenukohustised kokku	95 839	95 839	0					
Laenukohustised kokku	202 839	161 839	41 000					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Tagatiseta laen	36 000	36 000			5%	EUR	31.12.2025	
Lühiajalised laenud kokku	36 000	36 000						
Pikaajalised laenud								
Tagatiseta laen	77 000	0	77 000		5%	EUR	31.12.2025	
Pikaajalised laenud kokku	77 000	0	77 000					
Kapitalirendikohustised kokku	380	380	0					
Laenukohustised kokku	113 380	36 380	77 000					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	328 278	328 278	
Võlad töövõtjatele	32 409	32 409	
Maksuvõlad	47 805	47 805	4
Muud võlad	6 794	6 794	
Intressivõlad	258	258	
Muud viitvõlad	6 536	6 536	
Saadud ettemaksed	47 014	47 014	
Muud saadud ettemaksed	47 014	47 014	
Kokku võlad ja ettemaksed	462 300	462 300	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	272 583	272 583	
Võlad töövõtjatele	40 576	40 576	
Maksuvõlad	61 643	61 643	4
Muud võlad	698	698	
Muud viitvõlad	698	698	
Saadud ettemaksed	58 715	58 715	
Muud saadud ettemaksed	58 715	58 715	
Kokku võlad ja ettemaksed	434 215	434 215	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	54 123	138 670
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 461	30 598
Kokku tingimuslikud kohustised	63 584	169 268

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 moodustab 63 584 eurot (2022: 169 268 eurot). Interstudio OÜ saab kasutada madalamat maksumäära jaotisele summas 46 667 eurot (2022: 46 667 eurot).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2023 a.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 181 820	2 701 051
Soome	15 143	9 458
Läti	302 784	168 416
Leedu	181	3 548
Ungari	26 158	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 195	1 598
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 532 281	2 884 071
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kasahstan	0	17 456
Gruusia	69 617	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	69 617	17 456
Kokku müügitulu	2 601 898	2 901 527
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sanitaarseadmete jms ehitusmaterjalide müük	2 601 898	2 901 527
Kokku müügitulu	2 601 898	2 901 527

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 876 760	-1 821 133
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-6 011	-8 399
Alltöövõtutööd	-50 712	-44 404
Transpordikulud	-1 630	-4 617
Logistikakulud	-174	-348
Muud	-2 550	-4 284
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 937 837	-1 883 185

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-82 889	-79 211
Energia	-24 128	-28 657
Lähetuskulud	-15 404	-26 771
Koolituskulud	-3 627	-1 919
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2	-169
Reklaamikulud	-24 669	-24 191
Muud	-178 196	-200 046
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-328 915	-360 964

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-349 857	-397 407
Sotsiaalmaksud	-111 035	-139 149
Puhkusereservikulu	1 229	190
Kokku tööjõukulud	-459 663	-536 366
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	0
Kokku laenukohustised	30 000	0

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30 000	0	30 000	504
Kokku laenukohustised	0	30 000	0	30 000	504

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

OÜ INTERSTUDIO (registrikood: 11106859) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET GUSS	Juhatuse liige	27.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105 684
Kokku	63 584
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 584
Kokku	63 584

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	2601898	100.00%	Jah