

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Cityhaus Project OÜ

registrikood: 12349297

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
Sanatooriumi tn 11

postisihthnumber: 10918

telefon: +372 53417602

e-posti aadress: liisaluve@gmail.com

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Cityhaus Project OÜ on 21.09.2012 loodud väikeettevõtte.

Cityhaus Project OÜ peamiseks tegevusaladeks on eriehitustööd, hoonete ja mitteeluhoonete ehitus ning äri- ja juhtimisalane nõustamine.

2023 majandusaasta lõppes ettevõtte jaoks kahjumiga mida on plaanis vähendada 2024 aasta töömahtude ning kasumi prognoositavast suurenemisest.

Ettevõtte juhatus on 2-e liikmeline ja töötajad on palgal projektipõhiselt, vastavalt töömahtudele.

Töötasufond koos sotsiaalmaksudega oli 6419 eurot.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 602	20	2
Nõuded ja ettemaksed	12 802	11 966	3
Kokku käibevarad	18 404	11 986	
Kokku varad	18 404	11 986	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	85	10	6
Võlad ja ettemaksed	2 823	84	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 908	94	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	35 000	5 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	35 000	5 000	
Kokku kohustised	37 908	5 094	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 392	10 216	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 396	-5 824	
Kokku omakapital	-19 504	6 892	
Kokku kohustised ja omakapital	18 404	11 986	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	7 000	104 851	8
Muud äritulud	0	6	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 902	-34 093	9
Mitmesugused tegevuskulud	-3 075	-16 718	10
Tööjõukulud	-6 419	-59 870	11
Ärikasum (kahjum)	-26 396	-5 824	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 396	-5 824	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 396	-5 824	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cityhaus Project OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Cityhaus Project OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 on ümber hinnatud Eesti EUR-idesse aruandekuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) 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).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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 1.01.2012 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2012. aastal kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriiliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	4 134	0
Pank	1 468	20
Kokku raha	5 602	20

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	30	30	
Ostjatelt laekumata arved	30	30	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 802	3 802	
Ettemaksed	8 970	8 970	
Tulevaste perioodide kulud	6 528	6 528	
Muud makstud ettemaksed	2 442	2 442	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 802	12 802	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	30	30	
Ostjatelt laekumata arved	30	30	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 152	1 152	
Ettemaksed	10 784	10 784	
Tulevaste perioodide kulud	6 528	6 528	
Muud makstud ettemaksed	4 256	4 256	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 966	11 966	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	69	0	0
Käibemaks	0	0	0	11
Üksikisiku tulumaks	0	500	0	0
Sotsiaalmaks	0	856	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	52	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	62	0	0
Ettemaksukonto jääk	3 802		1 152	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 802	1 539	1 152	11

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	3 042	185	3 227	3 227
Akumuleeritud kulum	-3 042	-185	-3 227	-3 227
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2022				
Soetusmaksumus	3 042	185	3 227	3 227
Akumuleeritud kulum	-3 042	-185	-3 227	-3 227
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2023				
Soetusmaksumus	3 042	185	3 227	3 227
Akumuleeritud kulum	-3 042	-185	-3 227	-3 227
Jääkmaksumus	0	0	0	

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eraisik	85	85				
Lühiajalised laenud kokku	85	85				
Pikaajalised laenud						
STYLETOWER OÜ	5 000		5 000		3	31.12.2027
OLDEST CAPITAL OÜ	30 000		30 000			31.12.2027
Pikaajalised laenud kokku	35 000		35 000			
Laenukohustised kokku	35 085	85	35 000			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised võlakirjad						
ERAISIK	10	10				
Lühiajalised võlakirjad kokku	10	10				
Pikaajalised laenud						
STYLETOWER OÜ	5 000		5 000	0	3	31.12.2027
Pikaajalised laenud kokku	5 000		5 000			
Laenukohustised kokku	5 010	10	5 000	0		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	243	243
Võlad töövõtjatele	500	500
Maksuvõlad	1 539	1 539
Muud võlad	541	541
Muud viitvõlad	541	541
Kokku võlad ja ettemaksed	2 823	2 823
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	63	63
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	11	11
Muud võlad	10	10
Muud viitvõlad	10	10
Kokku võlad ja ettemaksed	84	84

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 000	96 601
Bulgaaria	0	4 050
Soome	0	4 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 000	104 851
Kokku müügitulu	7 000	104 851
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriehitustööd	0	104 851
Juhtimistasu	7 000	0
Kokku müügitulu	7 000	104 851

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	23 902	34 093
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	23 902	34 093

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	0	4 891
Mitmesugused bürookulud	3 075	2 313
Koolituskulud	0	3 093
Muud	0	6 421
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 075	16 718

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	4 798	44 746
Sotsiaalmaksud	1 621	15 124
Kokku tööjõukulud	6 419	59 870
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	5

Lisa 12 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	35 085	0
Kokku laenukohustised	35 085	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 010
Kokku võlad ja ettemaksed	0	5 010

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Cityhaus Project OÜ (registrikood: 12349297) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS ALUVE	Juhatuse liige	02.07.2024
KASPAR-VILLU AASLAID	Juhatuse liige	02.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 396
Kokku	-22 004

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 396
Kokku	-22 004

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	7000	100.00%	Jah