

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Arecon CM OSAÜHING

registrikood: 10976601

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Päevalille tn 3-13

postisihthnumber: 13517

e-posti aadress: aavo.samberk@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	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Arecon CM OÜ põhitegevuseks on ehituse projektijuhtimine.

2023 aasta müügitulu oli 86 472 eurot ja puhaskasum 1 003 eurot.

2023 aastal oli ettevõttes 1 töötaja ja tööjõukulud olid 11 641 eurot.

2023 aastal juhatajale tasu ei makstud.

2024 aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 143	0	2
Nõuded ja ettemaksed	9 036	9 658	3
Kokku käibevarad	11 179	9 658	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	
Kokku põhivarad	2 500	2 500	
Kokku varad	13 679	12 158	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 985	2 467	4
Kokku lühiajalised kohustised	2 985	2 467	
Kokku kohustised	2 985	2 467	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 135	38 155	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 003	-31 020	
Kokku omakapital	10 694	9 691	
Kokku kohustised ja omakapital	13 679	12 158	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	86 472	99 368	6
Muud äritulud	0	1 493	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-226	-13 942	
Mitmesugused tegevuskulud	-72 912	-107 047	
Tööjõukulud	-11 641	-10 225	7
Muud ärikulud	-690	-667	
Ärikasum (kahjum)	1 003	-31 020	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 003	-31 020	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 003	-31 020	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arecon CM OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend); Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse sularaha kassas ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütarettevõttesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved kajastatakse aruandes lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Kõiki muid nõudeid (antud laenuid ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Jätkuvuse printsiibist lähtuvalt jaguneb Arecon CM OÜ vara põhi- ja käibevaraks:

põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem kui 1 aasta;

käibevara on vara, mille kasutusiga on lühem kui 1 aasta.

Olulisuse printsiipi arvestades on vara, mille kasutusiga majandustegevuses võib küll olla pikem kui 1 aasta, kuid mille väärtus on alla 1200 eurot, väheoluline objekt ning seda vara ei võeta ettevõtte bilanssi põhivarana arvele, vaid kantakse otse kuludesse.

Seega kahe arvestusprintsiibi – funktsioneerimise jätkuvuse ja olulisuse printsiibi alusel kuulub põhivara hulka vara, mille kasutusiga on pikem kui 1 aasta ja soetusmaksumus on suurem kui 1200 eurot;

kantakse otse kuludesse vara, mille soetusmaksumus on alla 1200 euro.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenuid, viitvõlad 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule ja põhikirjale pole kohustuslikku reservkapitali ette nähtud.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis kui müüdid teenus on osutatud ja Arecon CM OÜ-l on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Kulud kirjendatakse raamatupidamises siis kui ostetud kaup või teenus on saadud ja Arecon CM OÜ-l on tekkinud vastava summa tasumise kohustus.

Seotud osapooled

Arecon CM OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelnimetatud isikutega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha ja arvelduskontod	2 143	0
Kokku raha	2 143	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 980	7 980
Ostjatelt laekumata arved	7 980	7 980
Ettemaksed	1 056	1 056
Muud makstud ettemaksed	1 056	1 056
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 036	9 036
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 376	8 376
Ostjatelt laekumata arved	8 376	8 376
Ettemaksed	1 282	1 282
Muud makstud ettemaksed	1 282	1 282
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 658	9 658

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	685	685	
Võlad töövõtjatele	701	701	
Maksuvõlad	1 599	1 599	5
Kokku võlad ja ettemaksed	2 985	2 985	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	155	155	
Võlad töövõtjatele	654	654	
Maksuvõlad	1 658	1 658	5
Kokku võlad ja ettemaksed	2 467	2 467	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 060	1 162
Üksikisiku tulumaks	24	29
Erisoodustuse tulumaks	2	0
Sotsiaalmaks	478	435
Töötuskindlustusmaksed	35	32
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 599	1 658

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	86 472	99 368
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	86 472	99 368
Kokku müügitulu	86 472	99 368
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	86 472	99 368
Kokku müügitulu	86 472	99 368

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 700	7 656
Sotsiaalmaksud	2 941	2 569
Kokku tööjõukulud	11 641	10 225
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.07.2024

Arecon CM OSAÜHING (registrikood: 10976601) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVO SAMBERK	Juhatuse liige	12.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 003
Kokku	8 138
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 138
Kokku	8 138

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	86472	100.00%	Jah