

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ARC SMR OÜ

registrikood: 14285779

tänavatalu nimi, Olevi põik 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10920

telefon: +372 56111044

e-posti aadress: martin@arcsmr.com

veebilehe aadress: <http://www.arcsmr.com>

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

ARC SMR OÜ on asutatud 30.06.2017. aastal ning ettevõtte põhitegevusalaks on laeva varuosade müük ja tehniline nõustamine.

2023. aastal tegeles ettevõtte oma põhitegevusalal ning kokku teeniti müügitulu 198513 eurot. Võrreldes 2022. aasta majandusaastaga tõusis müügitulu 23%. Majandusaasta lõppes kasumiga 27775 eurot. 2024. aastal planeeritakse jätkata senist tegevust.

Juhatuse liikmele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei tasutud.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 1 ja töötaja palgakulu moodustas 870 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 349	26 612	
Finantsinvesteeringud	583	583	
Nõuded ja ettemaksed	35 070	59 075	2
Varud	0	2 989	
Kokku käibevarad	46 002	89 259	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	69 205	27 415	4
Kokku põhivarad	69 205	27 415	
Kokku varad	115 207	116 674	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 581	39 562	5
Võlad ja ettemaksed	56 681	35 717	
Kokku lühiajalised kohustised	74 262	75 279	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 242	8 364	
Kokku pikaajalised kohustised	4 242	8 364	
Kokku kohustised	78 504	83 643	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 420	7 766	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 775	22 757	
Kokku omakapital	36 703	33 031	
Kokku kohustised ja omakapital	115 207	116 674	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	198 513	160 719	8
Muud äritulud	1 371	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-133 207	-64 304	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 338	-25 129	
Tööjõukulud	-870	-36 624	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 593	-6 580	4
Muud ärikulud	-404	-25	
Ärikasum (kahjum)	34 472	28 057	
Intressikulud	-643	-452	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 829	27 605	
Tulumaks	-6 054	-4 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 775	22 757	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ARC SMR OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. ARC SMR OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Käesoleva aastaaruande puhul on tegemist lühendatud väikeettevõtja aastaaruandega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmise

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	15
Sõidukid ja seadmed	5
Inventar	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kohustised, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena. Kohustused liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Kohustused krediidiasutustele võetakse arvele soetusmaksumuses väärtuspäeval ja edaspidi kajastatakse neid korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Laenudega seotud kulusid ei kapitaliseerita, vaid kantakse

kuludesse nende tekkimise perioodil.

Võlad tarnijatele ja mitmesugused muud võlad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 dividendidena väljamakstud summalt. 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.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimaks arvestamisel on 2018. a esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 519	24 519	
Ostjatelt laekumata arved	24 519	24 519	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	3
Laenunõuded	2 000	2 000	
Ettemaksed	8 548	8 548	
Muud makstud ettemaksed	8 548	8 548	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 070	35 070	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	56 043	56 043	
Ostjatelt laekumata arved	56 043	56 043	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 032	1 032	3
Laenunõuded	2 000	2 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 075	59 075	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 350	0	1 919
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	375
Sotsiaalmaks	0	0	0	629
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	45
Ettemaksukonto jääk	3		1 032	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	1 350	1 032	2 968

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	27 500	18 335	15 854	61 689
Akumuleeritud kulum	-2 040	-16 045	-12 000	-30 085
Jääkmaksumus	25 460	2 290	3 854	31 604
Ostud ja parendused	0	0	2 391	2 391
Amortisatsioonikulu	-1 925	-97	-4 558	-6 580
31.12.2022				
Soetusmaksumus	27 500	18 335	18 245	64 080
Akumuleeritud kulum	-3 965	-16 142	-16 558	-36 665
Jääkmaksumus	23 535	2 193	1 687	27 415
Ostud ja parendused	0	45 000	1 786	46 786
Amortisatsioonikulu	-1 925	-2 943	275	-4 593
Muud muutused	0	0	-403	-403
31.12.2023				
Soetusmaksumus	27 500	63 335	17 419	108 254
Akumuleeritud kulum	-5 890	-19 085	-14 074	-39 049
Jääkmaksumus	21 610	44 250	3 345	69 205

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	8 186	3 944	4 242		3,5%+ 6 ku euribor	EUR	02.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	8 186	3 944	4 242				
Muud laenukohustised							
Laenud seotud osapooltelt	13 637	13 637			0%	EUR	Tähtajatu
Muud laenukohustised kokku	13 637	13 637					
Laenukohustised kokku	21 823	17 581	4 242				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	12 000	12 000			9,50%	EUR	02.03.2022
Lühiajalised laenud kokku	12 000	12 000					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	11 905	3 541	8 364		3,5%+ 6 ku euribor	EUR	02.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	11 905	3 541	8 364				
Muud laenukohustised							
Laenud seotud osapooltelt	24 021	24 021	0		0%	EUR	Tähtajatu
Muud laenukohustised kokku	24 021	24 021	0				
Laenukohustised kokku	47 926	39 562	8 364				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised		23 535
Kokku		23 535

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 934	8 934	
Maksuvõlad	1 350	1 350	3
Muud võlad	6 878	6 878	
Dividendivõlad	5 266	5 266	
Muud viitvõlad	1 612	1 612	
Saadud ettemaksed	39 519	39 519	
Muud saadud ettemaksed	39 519	39 519	
Kokku võlad ja ettemaksed	56 681	56 681	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 264	21 264	
Võlad töövõtjatele	4 273	4 273	
Maksuvõlad	2 968	2 968	3
Muud võlad	70	70	
Muud viitvõlad	70	70	
Saadud ettemaksed	7 142	7 142	
Muud saadud ettemaksed	7 142	7 142	
Kokku võlad ja ettemaksed	35 717	35 717	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	27 155	24 218
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 789	6 054
Kohustusliku reservkapitali moodustamine	251	251
Kokku tingimuslikud kohustised	34 195	30 523

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2024.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2023. Tulumaksukohustiste arvestamisel ei ole arvesse võetud võimalikke maksusoodustusi.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	128 814	73 713
Soome	40 553	38 609
Saksamaa	29 146	48 397
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	198 513	160 719
Kokku müügitulu	198 513	160 719
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laeva varuosade müük ja tehniline nõustamine	198 513	160 719
Kokku müügitulu	198 513	160 719

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	870	27 637
Sotsiaalmaksud	0	8 987
Kokku tööjõukulud	870	36 624
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 637	24 021
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 637	24 021

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	26 852
Isikliku sõiduauto hüvitis	831	1 331

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2024

ARC SMR OÜ (registrikood: 14285779) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KUUSIK	Juhatuse liige	17.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 775
Kokku	34 195
Jaotamine	
Dividendideks	27 155
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 040
Kokku	34 195

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 775
Kokku	34 195
Jaotamine	
Dividendideks	27 155
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 040
Kokku	34 195

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	198513	100.00%	Jah