

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: ARC SMR OÜ

registrikood: 14285779

tänava/talu nimi, Paljassaare tee 47
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10313

telefon: +372 56111044

e-posti aadress: info@arcsmr.com

veebilehe aadress: 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.

2022. aastal tegeles ettevõtte oma põhitegevusalal ning kokku teeniti müügitulu 160.719 eurot. Võrreldes 2021. aasta majandusaastaga tõusis müügitulu märkimisväärselt. Majandusaasta lõppes kasumiga 22.757 eurot. 2023. aastal planeeritakse jätkata senist tegevust.

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

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 2 ja töötaja palgakulu moodustas 27.637 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 612	26 165	
Finantsinvesteeringud	583	517	
Nõuded ja ettemaksed	59 075	34 586	2
Varud	2 989	4 505	
Kokku käibevarad	89 259	65 773	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	27 415	31 604	4
Kokku põhivarad	27 415	31 604	
Kokku varad	116 674	97 377	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	39 562	26 739	5
Võlad ja ettemaksed	35 717	16 855	6
Kokku lühiajalised kohustised	75 279	43 594	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 364	11 905	5
Kokku pikaajalised kohustised	8 364	11 905	
Kokku kohustised	83 643	55 499	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 766	190 846	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 757	-151 476	
Kokku omakapital	33 031	41 878	
Kokku kohustised ja omakapital	116 674	97 377	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	160 719	86 141	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 304	-184 527	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 129	-20 407	
Tööjõukulud	-36 624	-16 757	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 580	-12 401	4
Muud ärikulud	-25	-1 412	
Ärikasum (kahjum)	28 057	-149 363	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-452	-1 064	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 605	-150 426	
Tulumaks	-4 848	-1 050	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 757	-151 476	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ARC SMR OÜ 2022. 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. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

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

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

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 maksetähtjad 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 kulud 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

Kulud 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 äriolulistele 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 äriolulistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	33 856	33 856	
Ostjatelt laekumata arved	33 856	33 856	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	730	730	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 586	34 586	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 919	0	339
Üksikisiku tulumaks	0	375	0	358
Sotsiaalmaks	0	629	0	543
Töötuskindlustusmaksed	0	45	0	39
Ettemaksukonto jääk	1 032		730	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 032	2 968	730	1 279

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	27 500	25 494	13 533	66 527
Akumuleeritud kulum	-153	-9 559	-7 972	-17 684
Jääkmaksumus	27 347	15 935	5 561	48 843
Ostud ja parendused	0	0	2 321	2 321
Amortisatsioonikulu	-1 887	-6 486	-4 028	-12 401
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-7 159	0	-7 159
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	7 300
Kokku	0	7 300

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	10
Muud laenukohustised kokku	24 021	24 021	0					
Laenukohustised kokku	47 926	39 562	8 364					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	15 623	3 718	11 905		3,2%+ 6kuu euribor	EUR	02.12.2025	
Pikaajalised laenud kokku	15 623	3 718	11 905					
Muud laenukohustised								
Laenud seotud osapooltelt	11 021	11 021	0		0%	EUR	Tähtajatu	10
Muud laenukohustised kokku	11 021	11 021	0					
Laenukohustised kokku	38 644	26 739	11 905					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Ehitised	23 535	25 460
Kokku	23 535	25 460

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 980	7 980	
Võlad töövõtjatele	6 455	6 455	
Maksuvõlad	1 279	1 279	3
Saadud ettemaksed	1 141	1 141	
Muud saadud ettemaksed	1 141	1 141	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 855	16 855	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	24 218	31 295
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 054	7 824
Kohustusliku reservkapitali moodustamine	251	251
Kokku tingimuslikud kohustised	30 523	39 370

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2023.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlbulikku kasumit seisuga 31.12.2022. Tulumaksukohustiste arvestamisel ei ole arvesse võetud võimalikke maksusoodustusi.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	73 713	35 100
Soome	38 609	45 589
Saksamaa	48 397	5 452
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	160 719	86 141
Kokku müügitulu	160 719	86 141
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laeva varuosade müük ja tehniline nõustamine	160 719	86 141
Kokku müügitulu	160 719	86 141

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	27 637	12 656
Sotsiaalmaksud	8 987	4 101
Kokku tööjõukulud	36 624	16 757
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 021	8 721
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 021	8 721

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	26 852	12 014
Isikliku sõiduauto hüvitis	1 331	354

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2023

ARC SMR OÜ (registrikood: 14285779) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KUUSIK	Juhatuse liige	24.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 757
Kokku	30 523
Jaotamine	
Dividendideks	24 218
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 305
Kokku	30 523

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 757
Kokku	30 523
Jaotamine	
Dividendideks	24 218
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 305
Kokku	30 523

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	160719	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Seija Sinikka Norrgård	22.01.1968	Soome	1229 EUR (Lihtomand)
Martin Kuusik	38608260348	Aruvalla küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1279 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56111044
E-posti aadress	info@arcsmr.com
Veebilehe aadress	www.arcsmr.com