

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Arkastro OÜ

registrikood: 14388870

tänava/talu nimi, Turbasambla tn 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10915

telefon: +372 5027527

e-posti aadress: info@arkastro.ee

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Arkastro OÜ põhitegevuseks oli 2022. aastal raamatupidamisteenuse pakkumine ning investeerimine erinevatesse finantsinstrumentidesse.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng avaldas kaudset mõju Arkastro OÜ majandustulemustele. Kuigi ettevõtte äritegevus ei ole hooajaline ega majandustegevus tsükliline, avaldasid mõju finantsturgudel toimunud muutused ning kõrge inflatsiooniga keskkond. Majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenu valutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvaid riske. Maandamaks investeeringute riske on investeeringud hajutatud erinevate varaklasside ja ettevõtlusvaldkondade vahel.

2023. aastal on planeeritud jätkata raamatupidamisteenuse pakkumisega ning kasvatada ettevõtte varade väärtuse erinevate investeeringute abil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	856 339	317 390	2
Finantsinvesteeringud	6 035	9 213	
Nõuded ja ettemaksed	65 044	118 980	3
Kokku käibevarad	927 418	445 583	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 750	0	
Finantsinvesteeringud	143 357	85 467	
Materiaalsed põhivarad	4 361	2 903	4
Kokku põhivarad	150 468	88 370	
Kokku varad	1 077 886	533 953	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 785	4 814	5
Kokku lühiajalised kohustised	4 785	4 814	
Kokku kohustised	4 785	4 814	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 500	10 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318 639	346 401	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	743 962	172 238	
Kokku omakapital	1 073 101	529 139	
Kokku kohustised ja omakapital	1 077 886	533 953	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	12 500	223 517	6
Mitmesugused tegevuskulud	-20 098	-10 238	
Tööjõukulud	-54 099	-49 995	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 689	-1 887	
Muud ärikulud	0	-6	
Ärikasum (kahjum)	-63 386	161 391	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 323	7 414	
Intressitulud	0	3 433	
Muud finantstulud ja -kulud	803 025	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	743 962	172 238	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	743 962	172 238	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arkastro OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Osahingu aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb kahest põhjaruandest ja lisadest.

Raha

Raha ja selle lähenditena on kajastatud Eesti kommertsbankades arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised on ümber hinnatud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglases väärtuses kajastatud mittemonetaarsed finantsvarad ja kohustised. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tuluna või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Põhivaradeks loetakse vara, mille soetamismaksumus on suurem kui 1000 eurot ja mille kasutusaeg on rohkem kui 1 aasta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestus toimub lineaarsel meetodil. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivarale eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
IT tehnika	4 aastat
Sidevahendid	3 aastat
Muu põhivara	3 aastat

Finantskohustised

Kõik kohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised kohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste kohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on omanikud, tegev- ja kõrgem juhtkond ning eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	856 339	317 390
Kokku raha	856 339	317 390

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 000	3 000
Ostjatelt laekumata arved	3 000	3 000
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 250	1 250
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	794	794
Laenunõuded	60 000	60 000
Muud nõuded	0	0
Ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 044	65 044
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 500	51 500
Ostjatelt laekumata arved	51 500	51 500
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 480	7 480
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Laenunõuded	60 000	60 000
Ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 980	118 980

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	7 822		7 822	7 822
Akumuleeritud kulum	-4 826		-4 826	-4 826
Jääkmaksumus	2 996		2 996	2 996
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-93		-93	-93
31.12.2021				
Soetusmaksumus	7 729		7 729	7 729
Akumuleeritud kulum	-4 826		-4 826	-4 826
Jääkmaksumus	2 903		2 903	2 903
Ostud ja parendused	1 349	1 799	3 148	3 148
Amortisatsioonikulu	-1 490	-200	-1 690	-1 690
31.12.2022				
Soetusmaksumus	7 941	1 799	9 740	9 740
Akumuleeritud kulum	-5 179	-200	-5 379	-5 379
Jääkmaksumus	2 762	1 599	4 361	4 361

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	277	277
Võlad töövõtjatele	2 779	2 779
Maksuvõlad	1 729	1 729
Kokku võlad ja ettemaksed	4 785	4 785
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	289	289
Võlad töövõtjatele	2 779	2 779
Maksuvõlad	1 746	1 746
Kokku võlad ja ettemaksed	4 814	4 814

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Hispaania	0	155 000
Eesti	12 500	68 517
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 500	223 517
Kokku müügitulu	12 500	223 517
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisnõustamine	0	223 517
Raamatupidamisteenus	12 500	0
Kokku müügitulu	12 500	223 517

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	39 000	35 500
Sotsiaalmaksud	12 870	11 715
Kokku tööjõukulud	51 870	47 215
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 8 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	1 250	7 480
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 250	7 480

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 500	68 517
Kokku müüdud	12 500	68 517

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	27 000	23 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2023

Arkastro OÜ (registrikood: 14388870) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KASK	Juhatuse liige	17.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	743 962
Kokku	1 062 601
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 062 601
Kokku	1 062 601

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	12500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvo Kask	37005290291	Eesti	5250 EUR (Lihtomand)
Katrin Kask	47001140210	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5027527
E-posti aadress	info@arkastro.ee