

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Arbonics OÜ

registrikood: 16462041

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Telliskivi tn 60a/8

postisihthnumber: 10412

e-posti aadress: hello@arbonics.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	9
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Arbonics OÜ on Äriregistris registreeritud 16.03.2022. Ettevõtte põhitegevusalaks on aidata kaasa metsade ja keskkonna säilimisele läbi süsinikprojektide arendamise viies kokku metsaomanikud ja süsinikkrediitide ostjad.

2023.aastal jätkas ettevõtte maaomanikega koostöölepingute sõlmimisega, et kaasata maaomanikud süsinikprojektidesse. Ettevõtte tegutses Eestis, Lätis, Leedus ja Soomes.

2024.aastal kaasas ettevõtte omakapitali investeeringu summas 5 500 003 eurot. Investoriteks olid NordicNinja Fund II SCSp, Plural Platform SCSP RAIF ja Tilia Impact Ventures Fund II.

Majandusaasta jooksul arendas ettevõtte oma tehnoloogialahendust, kasvas meeskonda ja jätkas klientidega koostöölepingute sõlmimist.

Majandusaasta lõppes kahjumiga 914 074 eurot (2022: -451 357 eurot), tööjõukulud moodustasid 505 917 eurot (2022: 248 114 eurot).

Ettevõtte plaanib 2024.a majandusaastal jätkata meeskonna kasvatamisega, tehnoloogia arendamisega ja uutele turgudele laienemisega. Samuti on plaanis välja tulla uue tootega.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
ROA, % (puhaskasum / varad) * 100	-18,20%	-31,07%
ROE, % (puhaskasum / omakapital) * 100	-205,61%	-33,22%
Maksevõime kordaja (käibevara / lühiajalised kohustised)	1,06	14,02
Võlakordaja (kohustised / koguvarad)	0,912	0,065

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 857 295	1 289 864	
Nõuded ja ettemaksed	17 034	27 368	2
Varud	450	0	
Kokku käibevarad	4 874 779	1 317 232	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 053	0	2
Immateriaalsed põhivarad	147 741	135 383	4
Kokku põhivarad	148 794	135 383	
Kokku varad	5 023 573	1 452 615	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 579 001	93 968	5
Kokku lühiajalised kohustised	4 579 001	93 968	
Kokku kohustised	4 579 001	93 968	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 857	12 857	6
Ülekurss	1 797 147	1 797 147	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-451 358	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-914 074	-451 357	
Kokku omakapital	444 572	1 358 647	
Kokku kohustised ja omakapital	5 023 573	1 452 615	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	16.03.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Muud äritulud	1 575	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-392 603	-198 783	7
Tööjõukulud	-505 917	-248 114	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 864	-2 767	4
Muud ärikulud	-1 534	-874	
Ärikasum (kahjum)	-914 343	-450 538	
Intressitulud	371	101	
Intressikulud	0	-472	
Muud finantstulud ja -kulud	-102	-448	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-914 074	-451 357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-914 074	-451 357	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arbonic OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 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 täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte on raamatupidamise seaduse mõistes väikeettevõtja ning käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohalduvatest nõuetest, st aastaaruanne sisaldab bilanssi, kasumiaruannet ja lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Arbonics OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

2023. majandusaasta aruande koostamisel on juhtkond teinud tagasiulatuvad muudatused mitme finantsaruande elemendi osas.

- (1) Muutused bilansikirjetel seoses kulude kapitaliseerimisega immateriaalseks põhivaraks;
- (2) Antud muudatustest tulenevalt muutus aruandeperioodi kasumi (kahjumi) real;

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Immateriaalsed põhivarad	107 343	28 040	135 383
Kokku põhivarad	107 343	28 040	135 383
Kokku varad	1 424 575	28 040	1 452 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-479 397	28 040	-451 357
Kokku omakapital	1 330 607	28 040	1 358 647
Kokku kohustised ja omakapital	1 424 575	28 040	1 452 615
Mitmesugused tegevuskulud	-227 383	28 600	-198 783
Ärikasum (kahjum)	-478 578	28 040	-450 538
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-479 397	28 040	-451 357

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algsele arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade edasine arvestus toimub soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsvara bilansis tema algse soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab

kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakonto saldot.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskurss. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna kirjel „Muud äritulud ja -kulud“.

Nõuded ja ettemaksed

Muud lühiajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Tetud ettemaksed kajastatakse teisele osapoolale tasutud summades.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Immateriaalseid põhivarasid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortiseeritakse alljärgnevalt:

- muu immateriaalne põhivara 10% aastas;
- arvutitarkvara 10% aastas.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute ning materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2500

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Lühiajalisena kajastatakse kohustisi, mis eeldatavasti arveldatakse ettevõtte tavapärase äritseikli jooksul (nt võlad tarnijatele) või mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast (nt lühiajalised laenud).

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Kulusid millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli (valitsevat mõju) teise osapoolale või olulist mõju teise osapoolale ärioludele otsustele.

Arbonics OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke ning juhatuse liikmeid ning nendega seotud ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 812	15 812	0	3
Ettemaksed	136	136	0	
Muud makstud ettemaksed	136	136	0	
Muud nõuded	1 086	1 086	0	
Tagatisraha	1 053	0	1 053	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 087	17 034	1 053	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 698	25 698	0	3
Ettemaksed	894	894	0	
Tulevaste perioodide kulud	894	894	0	
Muud nõuded	776	776	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 368	27 368	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 721	0	11 793	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 290	0	3 885
Erisoodustuse tulumaks	0	626	0	130
Sotsiaalmaks	0	8 135	0	6 763
Kohustuslik kogumispension	0	341	0	361
Töötuskindlustusmaksed	0	169	0	193
Intress	0	11	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 495	0	490
Ettemaksukonto jääk	2 091		13 905	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 812	15 067	25 698	11 822

Vt lisa 2 ja 5.

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
16.03.2022				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	109 600	28 550	0	138 150
Amortisatsioonikulu	-2 068	-699	0	-2 767
31.12.2022				
Soetusmaksumus	109 600	28 550	0	138 150
Akumuleeritud kulum	-2 068	-699	0	-2 767
Jääkmaksumus	107 532	27 851	0	135 383
Ostud ja parendused	20 100	5 122	3 000	28 222
Amortisatsioonikulu	-12 725	-3 139	0	-15 864
31.12.2023				
Soetusmaksumus	129 700	33 672	3 000	166 372
Akumuleeritud kulum	-14 793	-3 838	0	-18 631
Jääkmaksumus	114 907	29 834	3 000	147 741

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 176	18 176	
Võlad töövõtjatele	35 334	35 334	
Maksuvõlad	15 067	15 067	3
Muud võlad	9 775	9 775	
Muud viitvõlad	9 775	9 775	
Muud võlad	4 500 649	4 500 649	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 579 001	4 579 001	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	44 465	44 465	
Võlad töövõtjatele	26 716	26 716	
Maksuvõlad	11 822	11 822	3
Muud võlad	10 965	10 965	
Muud viitvõlad	10 965	10 965	
Kokku võlad ja ettemaksed	93 968	93 968	

Kirjel "Muud viitvõlad" on muuhulgas kajastatud 31.12.2023 seisuga töötasudelt arvestatud, kuid aruandekuupäeva seisuga veel deklareerimata maksud summas 9 621 eurot (31.12.2022: 10 317 eurot).

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	12 857	12 857
Osade arv (tk)	4	4

Detsembris 2023 on tehtud täiendavad rahalised sissemaksed ettevõtte omakapitali summas 4 500 001 eurot, mis on Äriregistris registreeritud 16.01.2024 (lisa 5).

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	16.03.2022 - 31.12.2022
Üür ja rent	-1 663	-309
Mitmesugused bürookulud	-9 058	-15 677
Lähetuskulud	-16 041	-5 549
Koolituskulud	-2 294	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-911	0
Konsultatsiooniteenused	-183 576	-126 192
Ostetud teenused	-102 544	-32 734
Reklaamikulud	-73 143	-12 259
Muud	-3 373	-6 063
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-392 603	-198 783

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	16.03.2022 - 31.12.2022
Palgakulu	-380 463	-190 621
Sotsiaalmaksud	-107 748	-52 447
Erisoodustused	-13 313	-3 794
Erisoodustuse sotsiaalmaksu kulud	-4 393	-1 252
Kokku tööjõukulud	-505 917	-248 114
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	100 000	0	472
Kokku laenukohustised	100 000	100 000	0	472

OSTETUD	2023	16.03.2022 - 31.12.2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 295
Kokku ostetud	0	5 295

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	16.03.2022 - 31.12.2022
Arvestatud tasu	120 000	95 217

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2024

Arbonics OÜ (registrikood: 16462041) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN LEPIK	Juhatuse liige	01.10.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Arbonics OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Arbonics OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõeldud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistel osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditirvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistel osades õiglaselt Arbonics OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Leppik

Vandeaudiitori number 230

Number RT OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 263

Linnu tee 21a, Tallinn, Harju maakond, 11317

01.10.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Arbonics OÜ (registrikood: 16462041) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	01.10.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-451 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-914 074
Kokku	-1 365 432
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 365 432
Kokku	-1 365 432

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-451 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-914 074
Kokku	-1 365 432
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 365 432
Kokku	-1 365 432