

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ărinimi: Arcatea Logistic & Road Management OÜ

registrikood: 12393128

tänava/talu nimi, Jõe tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

e-posti aadress: info@arcatea.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

ARCATEA LOGISTIC & ROAD MANAGEMENT OÜ tegeleb transporditeenuste osutamisega, sh. kaubavedu, veokite rent ja rendi vahendamine ja muud tugiteenused.

2018. aastal osutati teenused klientidele Balti riikidest ja Rootsist. 2019. aasta põhieesmärgiks on suurendada klientide arvu ja pakkuda kvaliteetset teenust.

2018. aasta jooksul oli ettevõttes üks töötaja.
Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 615	1 469
Nõuded ja ettemaksed	12 099	22 817
Varud	0	1 827
Kokku käibevarad	17 714	26 113
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	0	2 500
Materiaalsed põhivarad	21 030	12 523
Kokku põhivarad	21 030	15 023
Kokku varad	38 744	41 136
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	11 735	0
Võlad ja ettemaksed	15 550	5 238
Kokku lühiajalised kohustised	27 285	5 238
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	8 600	26 505
Kokku pikaajalised kohustised	8 600	26 505
Kokku kohustised	35 885	31 743
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 893	2 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 534	4 624
Kokku omakapital	2 859	9 393
Kokku kohustised ja omakapital	38 744	41 136

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	42 897	24 134
Muud äritulud	3 110	1 100
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 010	-12 890
Mitmesugused tegevuskulud	-34 965	-6 342
Tööjõukulud	-2 040	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 493	-1 070
Muud ärikulud	-1 799	-380
Ärikasum (kahjum)	-6 300	4 552
Intressikulud	-234	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	72
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 534	4 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 534	4 624

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ARCATEA LOGISTIC & ROAD MANAGEMENT OÜ 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille

põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on arvestatud tehingupäeva Eesti Panga kursiga. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember aruandeaastal on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Edasine kajastamine toimub kas soetusmaksumusel või neto realiseerimismaksumusel, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub kas soetusmaksumuse või õiglase väärtuse meetodil sõltuvalt ettevõtte võimalustest, vajadustest ja eesmärkidest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest allolevatest kasulikest eluigadest. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste soetusmaksumuse korrigeerimised viiakse läbi ainult juhul, kui need on asjakohased. Kui finantsinstrument makstakse tagasi ühes osas, tema soetusmaksumus on võrdne lunastus- või realiseerimismaksumusega ning tema laekumine on tõenäoline, võrdub finantsinstrumendi korrigeeritud soetusmaksumus tema algse soetusmaksumusega.

Korrigeeritud soetusmaksumuse leidmisel võib kasutada finantsinstrumendi sisemist intressimäära.

Intressita kohustuste puhul (pikaajalised laenud eraisikutelt) lähtutatakse kehtivatest lepingutest ja seadusandlusest.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80.

Seotud osapooled

ARCATEA LOGISTIC & ROAD MANAGEMENT OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke.
- Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Arcatea Finance OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Arcatea Finance OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 234	800	5 043

2018	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Parvus Holding OÜ	9 735			EUR	kuni 5 aastat
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Adconvent OÜ		8 600	1,9%	EUR	kuni 5 aastat
Parvus Real Estate & Management OÜ					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Peter Jaegerstierna		11 735	0%	EUR/SEK	tähtajatu
Peter Jaegerstierna					

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Adconvent OÜ	3 136	1,9%	EUR	kuni 5 aastat
Parvus Real Estate & Management OÜ	7 105	1,9%	EUR	kuni 5 aastat
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Peter Jaegerstierna				
Peter Jaegerstierna	16 264	0%	EUR/SEK	tähtajatu

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	3 300	0	1 300
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 300	11 195	800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.08.2019

Arcatea Logistic & Road Management OÜ (registrikood: 12393128) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
YOAKIM PETER IVAN WILLIS JAEGERSTIERNA	Juhatuse liige	28.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 534
Kokku	359
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	359
Kokku	359

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 534
Kokku	359
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	359
Kokku	359

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	31097	72.49%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	11800	27.51%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
PARVUS Finance Group OÜ	11595982	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@arcatea.eu