

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Arc Stone OÜ

registrikood: 12408396

tänava/talu nimi, Teeristi

maja ja korteri number:

küla: Sõreste küla

vald: Kanepi vald

maakond: Põlva maakond

postisihthnumber: 63121

e-posti aadress: info@arcstone.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Oktoobris 2020 alustas ettevõtte uut äritegevust, milleks on betoontoodete tootmine. Võeti pikaajaliselt rendile tootmisüksus Sõrestes ja loodi uus bränd ja ärinimi ARC Stone OÜ.

Sõreste kivitehas on peaaegu täisautomaatne ja peamised eelised konkurentide ees on vähene personali vajadus, efektiivne tootmisliin ja tooraine lähedus tehasest.

2020.a. november ja detsember sõlmiti koostöölepingud pea kõikide suuremate Eestis tegutsevate kaubanduskettidega, läbi kelle käib suurem osa müüke ehitusettevõtetele.

Oktoober ja november 2020 sai tehas põhjaliku renoveeringu. Investeerti tootmisliini, koolitati personali ja sõlmiti kokkuleppeid nii tooraine tarnijatega kui ka ostjatega.

2021.a. esimene kvartal kulus ka suuresti veel lepingute sõlmimiste ja tehase renoveerimisele.

Alates II kvartalist alustasime täisvõimsusega tootmist ja müüsimet oma toodangut kõigile Eestis asuvatele jaekettidele ja ehitusettevõtetele.

Näeme, et toodangu vastu on huvi suur ja nõudlus püsib.

2022. aastal planeerime tegevust jätkata, investeerida tehasesse ja taristusse ning tulla turule sillutuskivide ja äärekividega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 331	943	
Nõuded ja ettemaksed	174 263	63 561	
Nõuded ostjate vastu	90 320	10 878	
Nõuded seotud osapoolte vastu	83 834	33 856	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26	9 328	2
Muud nõuded	83	499	
Ettemaksed	0	9 000	
Kokku varud	168 139	122 211	
Tooraine ja materjal	20 464	22 617	
Lõpetamata toodang	11 636	11 387	
Valmistoodang	127 202	88 207	
Ettemaksed varude eest	8 837	0	
Kokku käibevarad	345 733	186 715	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	235 206	17 150	3
Kokku põhivarad	235 206	17 150	
Kokku varad	580 939	203 865	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	74 057	16 200	5
Võlad ja ettemaksed	259 226	145 204	
Võlad tarnijatele	214 611	119 671	10
Võlad töövõtjatele	18 104	10 781	
Maksuvõlad	20 101	7 720	2
Muud võlad	6 410	7 032	
Kokku lühiajalised kohustised	333 283	161 404	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 121	0	5
Võlad ja ettemaksed	150 000	0	
Võlad tarnijatele	150 000	0	
Kokku pikaajalised kohustised	166 121	0	
Kokku kohustised	499 404	161 404	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 961	29 657	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 074	10 304	

Kokku omakapital	81 535	42 461	
Kokku kohustised ja omakapital	580 939	203 865	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 159 833	24 232	6
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-11 643	45 284	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-770 393	-18 819	7
Mitmesugused tegevuskulud	-135 922	-5 780	8
Tööjõukulud	-180 945	-36 263	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 058	0	
Muud ärikulud	-12 828	-65	
Ärikasum (kahjum)	43 044	8 589	
Intressitulud	3 216	1 779	9
Intressikulud	-7 186	-64	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 074	10 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 074	10 304	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Arc Stone 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsarvestuse standardiga ning on kasutaud väikeettevõtete aruande kategooriat.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamisarvestust peetakse järgides tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Aastaaruande koostamisel on jätkuvalt kasutatud samu arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid. Kõik teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused ja tulud on arvesse võetud lähtudes konservatiivsuse printsiibist.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses lisas 2 toodud kasumiaaruande skeemi nr.1 alusel.

Raha

Raha ja raha lähendina kajastatakse bilansis sularaha ja arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro(s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded(viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega(miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalik varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandised ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetusega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta

õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanik
- b. tegevjuhtkonda
- c. eelpool loetletud isiku lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		11 271	9 328	0
Üksikisiku tulumaks		2 881		2 450
Sotsiaalmaks		5 330		4 673
Kohustuslik kogumispension		248		257
Töötuskindlustusmaksed		371		340
Ettemaksukonto jääk	26			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26	20 101	9 328	7 720

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
			Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2020						
Soetusmaksumus					17 150	17 150
Akumuleeritud kulum					0	
Jääkmaksumus					17 150	17 150
Ostud ja parendused	151 463	3 080	37 026	6 255	33 245	231 069
Amortisatsioonikulu		-205	-4 011	-841		-5 057
Muud muutused					-7 956	-7 956
31.12.2021						
Soetusmaksumus	151 463	3 080	37 026	6 255	50 395	248 219
Akumuleeritud kulum	0	-205	-4 011	-841	-7 956	-13 013
Jääkmaksumus	151 463	2 875	33 015	5 414	42 439	235 206

Kapitaliseeritud tootmisliini ja ruumide remondikulud summas 7 956 eurot on kantud tegevuskuludesse.

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Finantsettevõte	20 178	4 057	16 121	12,5	EUR	22.07.2025
Kapitalirendikohustised kokku	20 178	4 057	16 121			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	
Masinad ja seadmed	25 000	
Kokku	25 000	

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Finantsettevõtte	70 000	70 000			13,53%	EUR	25-07-2022
Lühiajalised laenud kokku	70 000	70 000					
Kapitalirendikohustised kokku	20 178	4 057	16 121				
Laenukohustised kokku	90 178	74 057	16 121				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaühing	16 200	16 200			6%	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	16 200	16 200					
Laenukohustised kokku	16 200	16 200					

Eraisiku käendusleping.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 159 833	24 232
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 159 833	24 232
Kokku müügitulu	1 159 833	24 232
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubamüük	1 120 265	24 232
Transportteenuste müük	35 875	0
Muu müük	3 693	0
Kokku müügitulu	1 159 833	24 232

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	514 353	12 725
Müügi eesmärgil ostetud teenused	187 558	0
Energia	40 219	5 759
Elektrienergia	32 921	5 408
Kütus	7 298	351
Alltöövõtutööd	25 529	335
Üür ja rent	2 734	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	770 393	18 819

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	66 046	0
Energia	7 610	1 525
Kütus	7 610	1 525
Mitmesugused bürookulud	7 771	917
Koolituskulud	0	471
Riiklikud ja kohalikud maksud	690	36
Ostetud teenused	34 828	2 145
Kapitaliseeritud remondikulud	7 956	0
Muud	11 021	686
Kokku mitmesugused tegevuskulud	135 922	5 780

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	139 745	27 231
Sotsiaalmaksud	41 200	9 032
Kokku tööjõukulud	180 945	36 263
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	10

Töötasudest on kantud töötasu 24 930 eurot ja sotsiaalmaks koos töötuskindlustusemaksuga 8 314 eurot kapitaliseeritud põhivaraks. Kapitaliseerimisega rendilepingu lõpetamiseni 01.10.2026

Kokku töötasu kulud 164 676,00

Sotsiaalmaksud 49 514,00

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 834	33 856
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 834	33 856
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 200
Kokku laenukohustised	0	16 200
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 286	24 776
Kokku võlad ja ettemaksed	15 286	24 776

ANTUD LAENUD	31.12.2019	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 656	29 656	1 789
Kokku antud laenud	29 656	29 656	1 789

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 656	136 000	91 100	74 546	3 216
Kokku antud laenud	29 656	136 000	91 100	74 546	3 216

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 200	16 200	64
Kokku laenukohustised	0	16 200	16 200	64

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 200	127 230	111 030	0	1 803
Kokku laenukohustised	16 200	127 230	111 030	0	1 803

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 691	0	0	0	0	0
Kokku müüdnud	11 691	0	0	0	0	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 335	57 000		1 910	9 000	
Kokku ostetud	28 335	57 000		1 910	9 000	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2022

Arc Stone OÜ (registrikood: 12408396) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN-JORGEN GAHLER	Juhatuse liige	27.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 074
Kokku	79 035

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Betoonist ehitustoodete tootmine	2361	1120265	96.59%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin-Jorgen Gahler	38709240288	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@arcstone.ee