

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Arc Stone OÜ

registrikood: 12408396

tänava/talu nimi, Teeristi

maja ja korteri number:

küla: Sõreste küla

vald: Kanepi vald

maakond: Põlva maakond

postisihnumber: 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	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2022. aastal alustasime ka sillutuskivide tootmisega ja 2023. aastal planeerime tegevust jätkata ning investeerida ka edaspidi tehasesse ja personali.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	859	3 331	
Nõuded ja ettemaksed	331 490	174 263	
Nõuded ostjate vastu	58 656	90 320	
Nõuded seotud osapoolte vastu	25 299	83 834	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	26	
Laenunõuded	247 535	0	
Muud nõuded	0	83	
Kokku varud	200 772	168 139	
Tooraine ja materjal	40 207	20 464	
Lõpetamata toodang	17 514	11 636	
Valmistoodang	142 404	127 202	
Ettemaksed varude eest	647	8 837	
Kokku käibevarad	533 121	345 733	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 142 457	235 206	3
Kokku põhivarad	1 142 457	235 206	
Kokku varad	1 675 578	580 939	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	352 827	74 057	4,5
Võlad ja ettemaksed	341 144	259 226	
Võlad tarnijatele	257 456	214 611	
Võlad töövõtjatele	27 147	18 104	
Maksuvõlad	17 137	20 101	
Muud võlad	10 404	6 410	
Muud saadud ettemaksed	29 000	0	
Kokku lühiajalised kohustised	693 971	333 283	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	663 460	16 121	4,5
Võlad ja ettemaksed	150 000	150 000	
Võlad tarnijatele	150 000	150 000	
Kokku pikaajalised kohustised	813 460	166 121	
Kokku kohustised	1 507 431	499 404	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 589	39 961	

Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 058	39 074	
Kokku omakapital	168 147	81 535	
Kokku kohustised ja omakapital	1 675 578	580 939	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 538 389	1 159 833	6
Muud äritulud	4 056	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-7 481	-11 643	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-964 109	-770 393	7
Mitmesugused tegevuskulud	-108 868	-135 922	8
Tööjõukulud	-229 890	-180 945	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37 211	-5 058	3
Muud ärikulud	-44 122	-12 828	
Ärikasum (kahjum)	150 764	43 044	
Intressitulud	18 189	3 216	10
Intressikulud	-59 895	-7 186	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	109 058	39 074	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 058	39 074	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Arc Stone 2022. 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka 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 korregeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korregeeritud 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 korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korregeeritud 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 ettevõtte 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)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 344		11 271
Üksikisiku tulumaks	2 691		2 881
Sotsiaalmaks	4 558		5 330
Kohustuslik kogumispension	198		248
Töötuskindlustusmaksed	346		371
Ettemaksukonto jääk		26	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 137	26	20 101

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Arvutid ja arvutisüsteemid	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	37 026	6 255	33 245	231 069
Amortisatsioonikulu		-205		-4 011	-4 011	-841		-5 057
Muud muutused							-7 956	-7 956
31.12.2021								
Soetusmaksumus	151 463	3 080		37 026	37 026	6 255	50 395	248 219
Akumuleeritud kulum	0	-205		-4 011	-4 011	-841	-7 956	-13 013
Jääkmaksumus	151 463	2 875		33 015	33 015	5 414	42 439	235 206
Ostud ja parendused	220 000	613 446	1 199	118 700	119 899			953 345
Amortisatsioonikulu		-10 584	-33	-25 343	-25 376	-1 251		-37 211
Muud muutused							-8 883	-8 883
31.12.2022								
Soetusmaksumus	371 463	616 526	1 199	155 726	156 925	6 255	50 395	1 201 564
Akumuleeritud kulum	0	-10 789	-33	-29 354	-29 387	-2 092	-16 839	-59 107
Jääkmaksumus	371 463	605 737	1 166	126 372	127 538	4 163	33 556	1 142 457

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Finantsettevõte	31 252	8 520	22 732	12,5	EUR	22.07.2025
Kapitalirendikohustised kokku	31 252	8 520	22 732			

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	41 706	25 000
Kokku	41 706	25 000

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediidiasutus	70 000	70 000			13,54%	EUR	25.04.2023
Omanikulaen	60 810	60 810			0%	EUR	31.12.2023
Investeeringufirma	150 000	150 000			15%	EUR	01.02.2023
Lühiajalised laenud kokku	280 810	280 810					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	704 225	63 497	359 930	280 798	4,2	EUR	17.06.2032
Pikaajalised laenud kokku	704 225	63 497	359 930	280 798			
Kapitalirendikohustised kokku	31 252	8 520	22 732				
Laenukohustised kokku	1 016 287	352 827	382 662	280 798			

	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				

Krediidiasutuse tagatiseks on omaniku kinnisvara. Investeeringufirmale on antud tagatis kinnistu 620838 hüpoteek.

Pangatagatiseks on MES fikseeritud käendus 80% krediidiäärgilt.

Panga kasuks seatud hüpoteek summas mitte vähem kui 750 000 EUR kinnistule nr 1667138.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 538 389	1 159 833
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 538 389	1 159 833
Kokku müügitulu	1 538 389	1 159 833
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubamüük	1 458 713	1 120 265
Transportteenuste müük	57 345	35 875
Muu müük	22 331	3 693
Kokku müügitulu	1 538 389	1 159 833

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	571 711	514 353
Müügi eesmärgil ostetud teenused	283 206	187 558
Energia	60 713	40 219
Elektrienergia	40 774	32 921
Kütus	19 939	7 298
Alltöövõtutööd	39 445	25 529
Üür ja rent	9 034	2 734
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	964 109	770 393

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	13 800	66 046
Energia	2 538	7 610
Kütus	2 538	7 610
Mitmesugused bürookulud	3 725	7 771
Koolituskulud	659	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	690
Ostetud teenused	66 889	34 828
Kapitaliseeritud remondikulud	6 096	7 956
Muud	15 161	11 021
Kokku mitmesugused tegevuskulud	108 868	135 922

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	175 553	139 745
Sotsiaalmaksud	54 337	41 200
Kokku tööjõukulud	229 890	180 945
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8

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	272 834	83 834
Kokku nõuded ja ettemaksed	272 834	83 834
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 810	0
Kokku laenukohustised	60 810	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 286
Kokku võlad ja ettemaksed	0	15 286

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

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud 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	75 456	793 128	620 150	247 535	18 189
Kokku antud laenud	75 456	793 128	620 150	247 535	18 189

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	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	0	215 210	154 400	60 810	0
Kokku laenukohustised	0	215 210	154 400	60 810	0

MÜÜDUD	2022	2021		
	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 429	11 691	0	0
Kokku müüdud	3 429	11 691	0	0

OSTETUD	2022	2021		
	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	123 333	28 335	57 000	
Kokku ostetud	123 333	28 335	57 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	11 025	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Arc Stone OÜ (registrikood: 12408396) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN-JORGEN GAHLER	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 058
Kokku	165 647

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Betoonist ehitustoodete tootmine	2361	1458713	94.82%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Balmond	14059936	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
aktsiaselts "EKSO"	10050619	Võru linn, Võru maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@arcstone.ee