

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ARIMENTES OÜ

registrikood: 11493773

postiaadress: Järva maakond, Paide linn, Paide linn, Joodi tn 54

postisihthnumber: 72720

telefon: +372 5047719

e-posti aadress: arimentes@arimentes.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusvaldkond

Arimentes OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks on veeteenuse pakkumine.

Tegevusaruanne

2023 aastal jätkus Arimentes OÜ-I traditsiooniline äritegevus.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas Arimentes OÜ müügitulu 1 415 487 (2022 a. 412 876) eurot ja kasum kujunues summas 19 645 (2022 a. kahjum 1696) eurot.

Personal

Arimentes OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 8 (2022 a. 8) töötajat. 2023 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega 126 006 (2022 a. 117 497) eurot. Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Juhatusel liikmele tasu ei arvestatud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Arimentes OÜ plaanib 2024. aastal investeerida olemasolevatesse masinatesse, hoida neid töökorras, samas on plaanis soetada ka uusi masinad ning juurde võtta ka tööjõudu. Eesmärk oleks suurenda kliendibaasi ning teenusevalikut, pakkudes paindlikku ja kiiret teenindust. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	75 260	143 493	
Nõuded ja ettemaksed	125 900	87 955	
Varud	273 280	176 667	
Kokku käibevarad	474 440	408 115	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	133 681	140 972	
Materiaalsed põhivarad	180 251	250 268	2
Immateriaalsed põhivarad	2 396	3 646	
Kokku põhivarad	316 328	394 886	
Kokku varad	790 768	803 001	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	62 629	103 342	3
Võlad ja ettemaksed	159 951	99 694	4; 5
Kokku lühiajalised kohustised	222 580	203 036	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	228 417	279 839	3
Kokku pikaajalised kohustised	228 417	279 839	
Kokku kohustised	450 997	482 875	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	317 314	319 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 645	-1 696	
Kokku omakapital	339 771	320 126	
Kokku kohustised ja omakapital	790 768	803 001	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 415 487	1 412 876	6
Muud äritulud	7 382	9 474	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 051 552	-1 050 107	
Mitmesugused tegevuskulud	-124 741	-130 757	
Tööjõukulud	-126 006	-117 497	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-78 559	-75 740	
Muud ärikulud	0	-38 704	
Ärikasum (kahjum)	42 011	9 545	
Intressikulud	-22 375	-11 248	
Muud finantstulud ja -kulud	9	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 645	-1 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 645	-1 696	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arimentes OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja rahandusministri poolt kinnitatud aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad juhendid. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Arimentes OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtteks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega. Bilanss on koostatud lühikese bilansina Raamatupidamise seaduse lisa 1 alusel ja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontol.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliselt laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud (välja arvatud bioloogiliste varade saadused) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalset meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Ettevõtte kinnisvarainvesteering on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Korterite amortisatsioonimääraks on 5 % aastas. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest elueast. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed 10% - 20% aastas
- transpordivahendid 10% - 20% aastas

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rente, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendid kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustis renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Iga rendimakse kajastatakse jaotatuna vähendamiseks ja intressikuludeks finantskuludes. Finantskulud kajastatakse kasumiaruandes kogu rendiperioodi vältel arvestusega, et intressimäär oleks igal ajahetkel jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt tavakorras soetatud põhivaraga ja amortiseeritakse kas vara eeldatava kasuliku tööea või rendisuhte kehtivuse perioodi jooksul (kui vara omanduse üleminek ei ole piisavalt kindel), olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Katkestamatu kasutusrendi tulevaste perioodide rendimaksete miinimumsumma leitakse rendilepingute mittekatkestatavate perioodide rendimaksete baasil tuginedes järgmistele eeldustele:

- tähtajata lepingute puhul on eeldatud, et katkestamatuks perioodiks on viis aastat;
- lepingute puhul, mida on võimalik katkestada poolte kokkuleppel, loetakse katkestamatuks perioodiks kuus kuud;
- kui lepingu katkestamiseks on nõutav etteteatamisaeg, loetakse katkestamatuks perioodiks etteteatamise periood.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused). Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel. Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas 1/10 osakapitalist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt. Reservkapitali võib üldkoosoleku otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta eelmiste perioodide kasumi arvelt, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks kui ühel osapoolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise osapoole finants- või juhtimisotsustele.

Arimentes OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
	Transpordivahendid		
31.12.2021			
Soetusmaksumus	553 132	46 875	600 007
Akumuleeritud kulum	-252 685	0	-252 685
Jääkmaksumus	300 447	46 875	347 322
Ostud ja parendused	73 788	1 500	75 288
Amortisatsioonikulu	-69 629	0	-69 629
Müügid (jääkmaksumuses)	-54 338		-54 338
Ümberliigitamised	0	-48 375	-48 375
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	-21 875	-21 875
Ümberliigitamised varudega	0	-26 500	-26 500
31.12.2022			
Soetusmaksumus	503 919	0	503 919
Akumuleeritud kulum	-253 651	0	-253 651
Jääkmaksumus	250 268	0	250 268
Amortisatsioonikulu	-70 017	0	-70 017
31.12.2023			
Soetusmaksumus	503 319	0	503 319
Akumuleeritud kulum	-323 068	0	-323 068
Jääkmaksumus	180 251	0	180 251

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	19 000
Transpordivahendid	0	19 000
Kokku	0	19 000

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	206 806	23 720	183 086	
Kapitalirendikohustised kokku	84 240	38 909	45 331	
Laenukohustised kokku	291 046	62 629	228 417	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	4 636	4 636		
Lühiajalised laenud kokku	4 636	4 636		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	227 622	21 889	205 733	
Kapitalirendikohustised kokku	150 923	76 817	74 106	
Laenukohustised kokku	383 181	103 342	279 839	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	120 255	120 255	
Võlad töövõtjatele	7 488	7 488	
Maksuvõlad	4 563	4 563	5
Muud võlad	2 645	2 645	
Saadud ettemaksed	25 000	25 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	159 951	159 951	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	81 364	81 364	
Võlad töövõtjatele	9 543	9 543	
Maksuvõlad	5 295	5 295	5
Muud võlad	3 492	3 492	
Kokku võlad ja ettemaksed	99 694	99 694	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 671		1 740
Üksikisiku tulumaks		1 306	
Erisoodustuse tulumaks			799
Sotsiaalmaks		3 061	2 526
Kohustuslik kogumispension		16	42
Töötuskindlustusmaksed		180	188
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 671	4 563	5 295

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 415 487	1 412 876
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 415 487	1 412 876
Kokku müügitulu	1 415 487	1 412 876
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	1 159 713	838 735
Kaupade vahendamine	174 392	335 714
Mootorsõidukite hooldus ja remont	81 382	238 427
Kokku müügitulu	1 415 487	1 412 876

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	94 259	87 769
Sotsiaalmaksud	31 747	29 728
Kokku tööjõukulud	126 006	117 497
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 830
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	13 830
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 900	0
Kokku laenukohustised	28 900	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	18 055	15 509

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2024

ARIMENTES OÜ (registrikood: 11493773) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIRON HAARDE	Juhatuse liige	29.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	317 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 645
Kokku	336 959

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1159713	81.93%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	174392	12.32%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	81382	5.75%	Ei