

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Arkadel Invest OÜ

registrikood: 11333756

tänava/talu nimi, Leevikese tn 9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10315

telefon: +372 53493321

e-posti aadress: arkadel@arkadel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Arkadel Invest OÜ põhitegevusala on klaaspaketi jm klaasist ehitusmaterjali tootmine.

Ettevõtte on asutatud 2007.

Ettevõtte müügikäive 2023 aastal 56 893 oli eurot.

Ettevõtte bilansimaht seisuga 31.12.2023 oli 340 276 eurot.

Ettevõttes töötajaid ei ole, töötasu 2023 aastal ei makstud.

Arkadel Invest OÜ on jätkuvalt tegev ja plaanib 2024 aastal tegevust jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 185	13 637	
Finantsinvesteeringud	27 329	0	2
Nõuded ja ettemaksed	36 695	15 705	3
Kokku käibevarad	65 209	29 342	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	95 548	120 443	4
Nõuded ja ettemaksed	8 000	8 000	3
Materiaalsed põhivarad	171 519	176 070	5
Kokku põhivarad	275 067	304 513	
Kokku varad	340 276	333 855	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 000	30 300	
Võlad ja ettemaksed	5 902	4 311	6
Kokku lühiajalised kohustised	16 902	34 611	
Kokku kohustised	16 902	34 611	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 433	271 510	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 129	24 922	
Kokku omakapital	323 374	299 244	
Kokku kohustised ja omakapital	340 276	333 855	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	56 893	46 355
Muud äritulud	14 996	49 087
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 363	-59 782
Mitmesugused tegevuskulud	-8 438	-14 914
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 691	-782
Muud ärikulud	-2 764	-3 573
Ärikasum (kahjum)	17 633	16 391
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-6 895	8 531
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11 807	0
Intressitulud	1 591	0
Intressikulud	-7	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 129	24 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 129	24 922

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arkadel Invest OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Aruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtte lühendatud aruandevormist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades arveldusarvetel.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse)

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kajastatavaid varasid kasuliku tööeaga üleühe aasta ja soetusmaksumusega üle 200 euro.

Materiaalne ja immateriaalne 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodil kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikajalised 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud on tulude tekkimiseks vajalikud väljaminekud aruandeperioodi jooksul, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine. Kulude kajastamine ja aruandlus - sisaldab kulude andmete klassifitseerimist, summeerimist ja esitamist. Kulude mõõtmine ja hindamine hõlmab konkreetsete toodete, teenuste või allüksuste kulusid. Kulude juhtimine - eesmärk on koguda võimalikult täpselt andmestikku toodete (teenuste) kulude kohta, mis aitaks kujundada toodete, kaupade ja teenuste hinda.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
Soetamine	9 448		9 448
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	11 807		11 807
Muud	3 074	3 000	6 074
31.12.2023	24 329	3 000	27 329

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	344	344	
Ostjatelt laekumata arved	344	344	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 300	1 300	
Laenunõuded	43 000	35 000	8 000
Muud nõuded	51	51	
Viitlaekumised	51	51	
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 695	36 695	8 000

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 282	3 282	
Ostjatelt laekumata arved	3 282	3 282	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	423	423	
Laenunõuded	20 000	12 000	8 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 705	15 705	8 000

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11503431	Arkadel Klaas OÜ	Eesti	Klaasfassaadide tootmine ja paigaldus	45	45

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Arkadel Klaas OÜ	120 443	-18 000	-6 895	95 548
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	120 443	-18 000	-6 895	95 548

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	34 457			87 511	121 968
Jääkmaksumus	34 457			87 511	121 968
Ostud ja parendused		33 353	21 530		54 883
Amortisatsioonikulu		-423	-358		-781
Ümberliigitamised		87 511		-87 511	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		87 511		-87 511	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	34 457	120 864	21 530	0	176 851
Akumuleeritud kulum		-423	-358		-781
Jääkmaksumus	34 457	120 441	21 172	0	176 070
Amortisatsioonikulu		-2 397	-2 154		-4 551
31.12.2023					
Soetusmaksumus	34 457	120 864	21 530		176 851
Akumuleeritud kulum		-2 820	-2 512		-5 332
Jääkmaksumus	34 457	118 044	19 018		171 519

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 402	5 402
Saadud ettemaksed	500	500
Muud saadud ettemaksed	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	5 902	5 902
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 522	3 522
Maksuvõlad	789	789
Kokku võlad ja ettemaksed	4 311	4 311

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttele palgalised töötajad puuduvad.

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	35 000	12 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 000	12 000
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 000	30 300
Kokku laenukohustised	11 000	30 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeperioodil tasu ja muid soodustusi ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

Arkadel Invest OÜ (registrikood: 11333756) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KAPP	Juhatuse liige	19.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 129
Kokku	320 562

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Motellid jms majutus	55102	56893	100.00%	Jah