

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Arc Stone OÜ

registrikood: 12408396

postiaadress: Põlva maakond, Kanepi vald, Sõreste küla, Teeristi

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	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Arc Stone OÜ tegevus 2023 aastal on olnud languses, seda on mõjutanud üleüldine turu olukord. Oleme investeerinud tootmise parenduse ja töö efektiivsusesse.

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

2022. aastal alustasime ka sillutuskivide tootmisega ja 2024. aastal planeerime tegevust jätkata ning investeerida ka edaspidi tehasesse ja personali.

Finantssuhtarvud ja nende arutamise metoodika		
	2 023	2 022
Müügitulu kasv	-28,2%	-0,14%
Ärikasumi rentaablus	0,7%	9,8%
Maksevalmiduse kordaja	0,7	0,7
Omakapitali määr	9,14%	10,0%
Müügitulu kasv = (müügitulu aruandeaastal - müügitulu eelmisel aastal) / müügitulu eelmisel aastal		
Ärikasumi rentaablus = ärikasum / müügitulu		
Maksevalmiduse kordaja = käibevarad / lühiajalised kohustused		
Omakapitali määr = omakapital / koguvara		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 551	859	
Nõuded ja ettemaksed	308 680	331 490	
Nõuded ostjate vastu	26 708	58 656	
Nõuded seotud osapoolte vastu	52 641	25 299	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	0	2
Laenunõuded	227 139	247 535	10
Muud nõuded	2 191	0	
Kokku varud	167 967	200 772	
Tooraine ja materjal	15 782	40 207	
Lõpetamata toodang	13 273	17 514	
Valmistoodang	138 678	142 404	
Ettemaksed varude eest	234	647	
Kokku käibevarad	479 198	533 121	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	938 288	1 142 457	3
Kokku põhivarad	938 288	1 142 457	
Kokku varad	1 417 486	1 675 578	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	396 568	352 827	4,5
Võlad ja ettemaksed	303 510	341 144	
Võlad tarnijatele	252 874	257 456	
Võlad töövõtjatele	34 492	27 147	
Maksuvõlad	9 546	17 137	2
Muud võlad	6 598	10 404	
Muud saadud ettemaksed	0	29 000	
Kokku lühiajalised kohustised	700 078	693 971	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	587 719	663 460	4,5
Võlad ja ettemaksed	0	150 000	
Võlad tarnijatele	0	150 000	
Kokku pikaajalised kohustised	587 719	813 460	
Kokku kohustised	1 287 797	1 507 431	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 647	56 589	

Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 458	109 058	
Kokku omakapital	129 689	168 147	
Kokku kohustised ja omakapital	1 417 486	1 675 578	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 105 206	1 538 389	6
Muud äritulud	0	4 056	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-9 239	-7 481	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-741 061	-964 109	7
Mitmesugused tegevuskulud	-86 073	-108 868	8
Tööjõukulud	-187 379	-229 890	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-45 287	-37 211	3
Muud ärikulud	-27 504	-44 122	
Ärikasum (kahjum)	8 663	150 764	
Intressitulud	28 211	18 189	
Intressikulud	-75 332	-59 895	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 458	109 058	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 458	109 058	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Arc Stone 2023. 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 korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas 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 tavapärasest 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 ettevõttel 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 suurus 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. omanikke

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)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		3 567	9 344
Üksikisiku tulumaks		2 086	2 691
Erisoodustuse tulumaks		2	
Sotsiaalmaks		3 489	4 558
Kohustuslik kogumispension		133	198
Töötuskindlustusmaksed		269	346
Ettemaksukonto jääk	1		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	9 546	17 137

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	151 463	3 080		37 026	37 026	6 255	50 395	248 219
Akumuleeritud kulum		-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
Amortisatsioonikulu		-12 829	-400	-29 343	-29 743	-1 251	-8 883	-52 706
Muud muutused	-151 463							-151 463
31.12.2023								
Soetusmaksumus	220 000	616 526	1 199	155 726	156 925	6 255	50 395	1 050 101
Akumuleeritud kulum		-23 618	-433	-58 697	-59 130	-3 343	-25 722	-111 813
Jääkmaksumus	220 000	592 908	766	97 029	97 795	2 912	24 673	938 288

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Finantsettevõte	22 732	9 627	13 105	12,5	EUR	25.04.2026
Kapitalirendikohustised kokku	22 732	9 627	13 105			

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	29 633	41 706
Kokku	29 633	41 706

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediidiasutus	70 000	70 000			13%	EUR	25.04.2024
Omanikulaen	13 210	13 210			0%	EUR	31.12.2024
Investeeringufirma	230 000	230 000			12%	EUR	01.08.2024
Lühiajalised laenud kokku	313 210	313 210					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	648 345	73 731	374 870	199 744	4,2	EUR	17.06.2032
Pikaajalised laenud kokku	648 345	73 731	374 870	199 744			
Kapitalirendikohustised kokku	22 732	9 627	13 105				
Laenukohustised kokku	984 287	396 568	387 975	199 744			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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			

Krediitdiasutuse tagatiseks on omaniku kinnisvara. Investeeringufirmale on antud tagatis kinnistu 620838 hüpoteek.
 Pangatagatiseks on MES fikseeritud käendus 80% krediidiäägilt.
 Panga kasuks seatud hüpoteek summas mitte vähem kui 750 000 EUR kinnistule nr 1667138.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 105 206	1 538 389
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 105 206	1 538 389
Kokku müügitulu	1 105 206	1 538 389
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubamüük	1 059 414	1 458 713
Transportteenuste müük	28 520	57 345
Muu müük	17 272	22 331
Kokku müügitulu	1 105 206	1 538 389

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	455 041	571 711
Müügi eesmärgil ostetud teenused	217 920	283 206
Energia	38 710	60 713
Elektrienergia	26 489	40 774
Kütus	12 221	19 939
Alltöövõtutööd	22 790	39 445
Üür ja rent	6 600	9 034
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	741 061	964 109

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	0	13 800
Energia	1 025	2 538
Kütus	1 025	2 538
Mitmesugused bürookulud	1 152	3 725
Lähetuskulud	233	0
Koolituskulud	65	659
Riiklikud ja kohalikud maksud	613	0
Ostetud teenused	54 510	66 889
Kapitaliseeritud remondikulud	6 096	6 096
Muud	22 379	15 161
Kokku mitmesugused tegevuskulud	86 073	108 868

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	140 323	175 553
Sotsiaalmaksud	47 056	54 337
Kokku tööjõukulud	187 379	229 890
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	8

Lisa 10 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	279 794	272 834
Kokku nõuded ja ettemaksed	279 794	272 834
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 210	60 810
Kokku laenukohustised	13 210	60 810
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 926	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 926	0

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

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	247 535	644 547	664 943	227 139	28 211
Kokku antud laenud	247 535	644 547	664 943	227 139	28 211

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 810	20 700	68 300	13 210	0
Kokku laenukohustised	60 810	20 700	68 300	13 210	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 429
Kokku müüdid		3 429

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 482	123 333
Kokku ostetud	5 482	123 333

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	17 082	11 025

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Arc Stone OÜ (registrikood: 12408396) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN-JORGEN GAHLER	Juhatuse liige	17.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 458
Kokku	127 189

Kahjum katta möödunud perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Betoonist ehitustoodete tootmine	2361	1059414	95.86%	Jah