

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Arcel Metall OÜ

registrikood: 11378428

tänava/talu nimi, Pööni

maja ja korteri number:

küla: Missokülä küla

vald: Rõuge vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65019

telefon: +372 5179228

e-posti aadress: arcel.metall@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

ARCEL METALL OÜ põhitegevusalaks on majutus koos toitlustusteenusega 2014. aastal avatud Pööni Kõrts-Külalistemajas Missokülas Võrumaal. **Pööni kõrts-külalistemajas** on majutuseks 6 mugavat tuba. Lisavooditega kokku mahutab maksimaalselt 22 külalist. Lisaks saab korraldada üritusi ja pidusid võrratus punastest tellistest võlvkeldris.

Kõrval on väga hea mootortehnikaspordi rada, kus on toimunud erinevad mootorspordi võistluste rahvusvahelised etapid.

Teine, mitte vähem oluline on kaeve- ja mullatööde teenuste osutamine kopp-laaduriga ning traktoriga.

Arcel Metall OÜ on jätkusuutlik ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 135	39 946
Nõuded ja ettemaksed	60 672	7 581
Varud	92	1
Kokku käibevarad	61 899	47 528
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	429 888	408 657
Kokku põhivarad	429 888	408 657
Kokku varad	491 787	456 185
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	62 859	74 731
Võlad ja ettemaksed	39 443	13 696
Kokku lühiajalised kohustised	102 302	88 427
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	40 019	43 188
Kokku pikaajalised kohustised	40 019	43 188
Kokku kohustised	142 321	131 615
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	322 014	353 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 896	-31 529
Kokku omakapital	349 466	324 570
Kokku kohustised ja omakapital	491 787	456 185

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	93 340	49 554
Muud äritulud	45 787	44
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 889	-27 532
Mitmesugused tegevuskulud	-17 753	-12 163
Tööjõukulud	-7 204	-4 136
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 336	-18 616
Muud ärikulud	-10 428	-13 518
Ärikasum (kahjum)	27 517	-26 367
Intressitulud	648	0
Intressikulud	-3 269	-5 161
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 896	-31 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 896	-31 529

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ARCEL METALL 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Aastaaruanne 2018 on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud 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. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	56 734	56 734
Ostjatelt laekumata arved	56 734	56 734
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 889	2 889
Ettemaksed	1 049	1 049
Tulevaste perioodide kulud	1 049	1 049
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 672	60 672
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 792	4 792
Ostjatelt laekumata arved	4 792	4 792
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	589	589
Muud nõuded	2 200	2 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 581	7 581

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 889			
Käibemaks		12	589	7
Üksikisiku tulumaks		59		27
Sotsiaalmaks		273		169
Kohustuslik kogumispension		17		10
Töötuskindlustusmaksed		20		12
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6 771		6 771
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 889	7 152	589	6 996

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016						
Soetusmaksumus	372 099	25 145	93 284	118 429	28 951	519 479
Akumuleeritud kulum	-9 012	-24 093	-47 027	-71 120	-12 074	-92 206
Jääkmaksumus	363 087	1 052	46 257	47 309	16 877	427 273
Amortisatsioonikulu		-481	-13 992	-14 473	-4 143	-18 616
31.12.2017						
Soetusmaksumus	372 099	25 145	93 284	118 429	28 951	519 479
Akumuleeritud kulum	-9 012	-24 574	-61 019	-85 593	-16 217	-110 822
Jääkmaksumus	363 087	571	32 265	32 836	12 734	408 657
Ostud ja parendused		40 568		40 568		40 568
Muud ostud ja parendused		40 568		40 568		40 568
Amortisatsioonikulu		-1 203	-13 992	-15 195	-4 142	-19 337
31.12.2018						
Soetusmaksumus	372 099	44 068	93 284	137 352	28 951	538 402
Akumuleeritud kulum	-9 012	-4 132	-75 011	-79 143	-20 359	-108 514
Jääkmaksumus	363 087	39 936	18 273	58 209	8 592	429 888

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	19 200	19 200		
Lühiajalised laenud kokku	19 200	19 200		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud Swedbank AS'lt	45 051	32 530	12 521	
Pikaajalised laenud kokku	45 051	32 530	12 521	
Kapitalirendikohustised kokku	38 627	11 129	27 498	
Laenukohustised kokku	102 878	62 859	40 019	
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	39 225	39 225		
Lühiajalised laenud kokku	39 225	39 225		
Pikaajalised laenud				
Swedbank OÜ	44 479	18 873	25 606	
Swedbank OÜ	34 215	16 633	17 582	
Pikaajalised laenud kokku	78 694	35 506	43 188	
Laenukohustised kokku	117 919	74 731	43 188	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 082	30 082
Võlad töövõtjatele	234	234
Maksuvõlad	7 152	7 152
Saadud ettemaksed	1 975	1 975
Muud saadud ettemaksed	1 975	1 975
Kokku võlad ja ettemaksed	39 443	39 443
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 233	6 233
Võlad töövõtjatele	242	242
Maksuvõlad	6 996	6 996
Saadud ettemaksed	225	225
Tulevaste perioodide tulud	225	225
Kokku võlad ja ettemaksed	13 696	13 696

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	2 900	0
Eesti	90 440	49 554
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	93 340	49 554
Kokku müügitulu	93 340	49 554
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	0	0
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	0	2 000
Laaduri- ja kaevetööd	50 732	6 215
Ürituste korraldamine	0	0
Toitlustamine	256	5 231
Majutusteenused	34 918	32 767
Mootorspordiraja rendile andmine	4 534	3 341
Muud müügitulud	2 900	0
Kokku müügitulu	93 340	49 554

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	44 044	17 209
Energia	10 571	5 979
Elektrienergia	4 531	4 465
Kütus	6 040	1 514
Transpordikulud	20	237
Muud	2 254	4 107
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	56 889	27 532

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	2 938	2 343
Energia	2 264	1 337
Kütus	2 264	1 337
Mitmesugused bürookulud	1 550	1 443
Koolituskulud	773	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	8	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	35	0
Sidekulud	3 717	1 352
Lubade, notarite jm, tasud	0	0
Reklaam ja marketing	2 021	2 792
Majandustegevusest tulenevad kulud	0	0
Kindlustus	577	592
Transpordikulud	1 158	0
Muud	2 712	2 304
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 753	12 163

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	5 084	3 098
Sotsiaalmaksud	2 120	1 038
Kokku tööjõukulud	7 204	4 136
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000	38 725

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Pooni OÜ	39 710	60 435

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Pooni OÜ	40 900	2 175

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.07.2019

Arcel Metall OÜ (registrikood: 11378428) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARMO RAAG	Juhatuse liige	26.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	322 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 896
Kokku	346 910
Jaotamine	
Tulevaste perioodide investeeringute katteks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	346 910
Kokku	346 910

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	322 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 896
Kokku	346 910
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	346 910
Kokku	346 910

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	50732	54.35%	Jah
Külalistemajad	55103	34918	37.41%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4534	4.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Armo Raag	37609242712	Missoküla küla, Rõuge vald, Võru maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5179228
E-posti aadress	arcel.metall@gmail.com