

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Arsam Ehitus OÜ

registrikood: 11965798

tänava/talu nimi, Punane

maja ja korteri number: 14A - 415

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13619

telefon: +372 6215352

e-posti aadress: irina.viik@arsam.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Muud võlad	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud ärikulud	14
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2012. aastal töömahu vähendamise tõttu OÜ Arsam Ehitus langes müügitulu, kuid antud perioodi loeme majanduslikult edukaks.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas OÜ Arsam Ehitus müügitulu 362 tuhat eurot, millest 99,32% moodustas teenuste müük Eestisse ja 0,68% moodustas teenuste müük Soomesse..

Ettevõtte 2012. aasta puhaskasum moodustas 13,49 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (eurodes)	362 057	517 161
Brutokasum	13 707	26 474
Brutokasumimäär	3,8%	5,1%
Puhaskasum	13 487	26 222
Puhasrentaabilus	3,7%	5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordja	1,5	1,4
RAO	9,8%	50%
ROE	31,9%	91,1%

Personal

OÜ Arsam Ehitus keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2012.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 31 888 eurot.

Ettevõtte juhatus koosnes 2-st liikmest. Juhatuse liikmed töötasid tegevjuhtidena ja nende töötasu kokku oli 5093 eurot. Juhatuse liikme tasu eraldi ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Arsam Ehitus 2013.aastal põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine, kindlustamine ning arendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	37 736	3 981	2
Nõuded ja ettemaksed	94 975	29 057	3
Varud	830	805	6
Kokku käibevara	133 541	33 843	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 371	16 674	5
Materiaalne põhivara	2 193	1 978	7
Kokku põhivara	3 564	18 652	
Kokku varad	137 105	52 495	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	89 040	23 717	10
Kokku lühiajalised kohustused	89 040	23 717	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 800	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	5 800	0	
Kokku kohustused	94 840	23 717	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 222	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 487	26 222	
Kokku omakapital	42 265	28 778	
Kokku kohustused ja omakapital	137 105	52 495	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	362 057	517 161	13
Muud äritulud	75	0	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-289 859	-155 898	15
Mitmesugused tegevuskulud	-24 147	-200 212	16
Tööjõukulud	-31 888	-133 906	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-697	-610	
Muud ärikulud	-1 834	-61	18
Ärikasum (kahjum)	13 707	26 474	
Finantstulud ja -kulud	-220	-252	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 487	26 222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 487	26 222	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 707	26 474	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	697	610	
Kokku korrigeerimised	697	610	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-65 918	-29 057	
Varude muutus	-25	-805	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	65 323	23 717	
Laekunud intressid	1	0	
Makstud intressid	-221	-252	
Kokku rahavood äritegevusest	13 564	20 687	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-912	-2 588	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	15 303	-16 674	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 391	-19 262	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 800	0	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 800	0	
Kokku rahavood	33 755	1 425	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 981	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 755	1 425	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 736	3 981	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		26 222	26 222
31.12.2011	2 556	26 222	28 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 487	13 487
31.12.2012	2 556	39 709	42 265

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused ARSAM EHITUS OÜ 2012 aasta raamatupidamiseaastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Arsam kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisasa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

NÕUDED OSTJATE VASTU

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses mitmesugustest tegevuskuludest.

Varud

Varad võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse otsemeetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulused varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsest tootmismahjust.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Bilansis on varude hindamisel kasutatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on kajastatud pikaajalise (üle 1 aasta) kasutusaega põhivara, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Aruande lisas nr 10 avatud ka materiaalse põhivara soetusmaksumus ja arvestatud kulum. Väheväärtulikulid varad kantakse kuludesse täies mahus soetusaastal. Osaühingu arvestuspõhimõtete kohaselt on põhivarade amortiseerimise aluseks varade eeldatav kasulik kasutusiga. Amortisatsioonikulu arvestatakse lineaarsel meetodil ja kasulikuks elueaks on arvestatud

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4
Sõidukid	4

Remondikulused ja parendusi kajastatakse vastavalt nende iseloomule kas kuluna soetusmomendil, kui nad ei lisa väärtust remonditavale põhivarale ega pikenda oluliselt põhivara kasuliku eluiga, või kapitaliseeritud kuluna suurendades remonditava põhivara väärtust.

Rendid

Rendilepingute eristamisel kasutus- ja kapitalirendiks on lähtutud tehingu reaalsest majanduslikust sisust. Renditehingud, mille eesmärgiks on renditavate varade omandamine rendiperioodi lõppedes või omandilõiguse muutmine on tõenäoline või, mille puhul renditavate eeldatav kasulik kasutusiga piirdub rendiperioodiga, on loetud kapitalirendiks. Muid tehinguid on käsitletud kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	50
Arvelduskontod	37 736	3 931
Swedbank	37 736	3 931
Kokku raha	37 736	3 981

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	94 928	94 928			
Ostjatelt laekumata arved	94 928	94 928			
Ettemaksed	47	47			
Tulevaste perioodide kulud	47	47			
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 975	94 975			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	25 494	25 494			
Ostjatelt laekumata arved	25 494	25 494			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 082	1 082			
Ettemaksed	2 481	2 481			
Tulevaste perioodide kulud	2 481	2 481			
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 057	29 057			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 428		2 456
Üksikisiku tulumaks	1 974		3 780
Erisoodustuse tulumaks	4		
Sotsiaalmaks	4 046		7 103
Kohustuslik kogumispension	226		187
Töötuskindlustusmaksed	445		840
Ettemaksukonto jääk		1 082	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 123	1 082	14 366

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	1 371	16 674
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 371	16 674

Vastavalt sõlmitud töödelepingutele on ettevõtte kohustus tagada kliendile defektiga tööde eest tasuda kahe aasta jooksul alates teenusteostamisest, mis on bilansis kajastatud garantiieraldis pikaajalise ostjatelt laekumata arvete kirjel.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	830	805
Kokku varud	830	805

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused		2 588	2 588	2 588
Amortisatsioonikulu		-610	-610	-610
31.12.2011				
Soetusmaksumus		2 588	2 588	2 588
Akumuleeritud kulum		-610	-610	-610
Jääkmaksumus		1 978	1 978	1 978
Ostud ja parendused	912		912	912
Amortisatsioonikulu	-49	-648	-697	-697
31.12.2012				
Soetusmaksumus	912	2 588	3 500	3 500
Akumuleeritud kulum	-49	-1 258	-1 307	-1 307
Jääkmaksumus	863	1 330	2 193	2 193

Lisa 8 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	8 441	490
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	2 788	1 023
1-5 aasta jooksul	8 263	534

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Osanik	5 800	0	5 800		2	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	5 800		5 800				
Laenukohustused kokku	5 800		5 800				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	60 881	60 881		
Võlad töövõtjatele	8 265	8 265		
Maksuvõlad	9 123	9 123		
Muud võlad	10 771	10 771		
Muud viitvõlad	10 771	10 771		
Kokku võlad ja ettemaksed	89 040	89 040		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele		0		
Võlad töövõtjatele	5 085	5 085		
Maksuvõlad	14 366	14 366		
Muud võlad	4 266	4 266		
Muud viitvõlad	4 266	4 266		
Kokku võlad ja ettemaksed	23 717	23 717		

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	4 746	3 271
Puhkusetasude kohustus	3 519	1 814
Kokku võlad töövõtjatele	8 265	5 085

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	10 771	10 771		
Aruandekohuslikutele isikutele	10 771	10 771		
Kokku muud võlad	10 771	10 771		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	4 266	4 266		
Aruandekohuslikutele isikutele	4 266	4 266		
Kokku muud võlad	4 266	4 266		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	2 453	511 088
Eesti	359 604	6 073
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	362 057	517 161
Kokku müügitulu	362 057	517 161
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldehitustööd	360 478	517 161
Sõiduauto rendile andmine	1 579	0
Kokku müügitulu	362 057	517 161

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012
Muud	75
Kokku muud äritulud	75

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	128 298	155 888
Alltöövõtutööd	161 085	0
Transpordikulud	476	10
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	289 859	155 898

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	2 172	0
Mitmesugused bürookulud	6 053	119
Lähetuskulud	2 489	179 337
Koolituskulud	0	1 250
Transpordikulud	10 197	13 160
Töökorraldamine	1 072	3 328
Telefoni- ja sidekulud	110	1 411
Muud	2 054	1 607
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 147	200 212

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	23 494	98 122
Sotsiaalmaksud	8 266	35 784
Kokku tööjõukulud	31 760	133 906
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	10

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 834	61
Kokku muud ärikulud	1 834	61

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-221	0
Muud intressikulud	-221	0
Muud finantstulud ja -kulud	1	-252
Kokku finantstulud ja -kulud	-220	-252

Lisa 20 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	5 073	10 121

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2013

Arsam Ehitus OÜ (registrikood: 11965798) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA VIK	Juhatuse liige	28.06.2013
IGOR MIŠUTOV	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 487
Kokku	39 709
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 709
Kokku	39 453

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 487
Kokku	39 709
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 709
Kokku	39 453

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	360478	99.56%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1579	0.44%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Viik	45308280272		1278 EUR
Igor Mišutov	36401300322		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6215352
E-posti aadress	irina.viik@arsam.ee