

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Arro & Agasild Inseneribüroo OÜ

registrikood: 12491859

tänavanimi, maja number: Pärnu mnt 142

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11317

telefon: +372 55609661

e-posti aadress: info@arroagasild.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Arro & Agasild Inseneribüroo OÜ on Äriregistrisse kantud 17.juunil 2013. Osaühingu põhitegevusalaks on ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine. Arro & Agasild Inseneribüroo OÜ klientuuri moodustavad nii juriidilised kui eraisikud.

2017. aasta eesmärk oli ettevõtte tegevuse jätkamine senisel tegevusalal. 2017. aastal suurenes Arro & Agasild Inseneribüroo OÜ müügitulu võrreldes 2016.aasta müügituluga +137 558 euro võrra ehk 66%. 2017. aasta lõpuks töötas ettevõttes 8 töötajat.

Peamised majandustulemused ja finantssuhtarvud:

	2017	2016
Müügitulu, eurodes	345 982	208 424
Müügitulu kasv	+66%	+63,2%
Kasum enne tulumaksustamist, eurodes	92 183	40 837
Kasumi kasv	+125,7%	-38,1%
Müügikäibe rentaablus	26,6%	19,6%
Aruandeaasta kasum, eurodes	80 484	31 637
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, kordades	3,6	2,6
ROA (Varade rentaablus)	61,9%	34,5%
ROE (Omakapitali rentaablus)	81,5%	48,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016)/ müügitulu 2016 * 100
- ☐ Kasumi kasv (%) = (kasum 2017 – kasum 2016)/ kasum 2016 * 100
- ☐ Müügikäibe rentaablus (%) = kasum enne tulumaksustamist/ müügitulu * 100
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/ lühiajalised kohustused
- ☐ ROA (%) = aruandeaasta kasum/ varad kokku * 100
- ☐ ROE (%) = aruandeaasta kasum/ omakapital kokku * 100

2018.aasta eesmärk on ettevõtte tegevuse jätkamine senisel põhitegevusalal.

Juhatuse liige Alari Arro

Juhatuse liige Tõnis Agasild

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	78 942	28 957
Nõuded ja ettemaksed	31 808	39 294
Kokku käibevarad	110 750	68 251
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	17 613	20 766
Immateriaalsed põhivarad	1 557	2 657
Kokku põhivarad	19 170	23 423
Kokku varad	129 920	91 674
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	31 118	26 556
Kokku lühiajalised kohustised	31 118	26 556
Kokku kohustised	31 118	26 556
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 818	30 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 484	31 637
Kokku omakapital	98 802	65 118
Kokku kohustised ja omakapital	129 920	91 674

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	345 982	208 424
Muud äritulud	4 271	538
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 011	-10 369
Mitmesugused tegevuskulud	-70 867	-41 258
Tööjõukulud	-176 524	-110 578
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 538	-5 920
Muud ärikulud	-2 129	0
Ärikasum (kahjum)	92 184	40 837
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	92 184	40 837
Tulumaks	-11 700	-9 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 484	31 637

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	92 184	40 837
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 032	5 920
Muud korrigeerimised	-4 269	-536
Kokku korrigeerimised	2 763	5 384
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 476	-17 191
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 562	15 688
Laekumised sihtfinantseerimisest	4 269	536
Kokku rahavood äritegevusest	111 254	45 254
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 769	-17 095
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 769	-17 095
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-46 800	-36 800
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 700	-9 200
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-58 500	-46 000
Kokku rahavood	49 985	-17 841
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 957	46 798
Raha ja raha ekvivalentide muutus	49 985	-17 841
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	78 942	28 957

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	67 781	70 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)		31 637	31 637
Väljakuulutatud dividendid		-36 800	-36 800
31.12.2016	2 500	62 618	65 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)		80 484	80 484
Väljakuulutatud dividendid		-46 800	-46 800
31.12.2017	2 500	96 302	98 802

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Käesolev aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardist lähtuva keskmise suuruse ettevõtja aastaaruandena.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest arvutatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradena on raamatupidamises kajastatud need varaobjektid, mis osalevad pikaajaliselt osaühingu tulude teenimises, mille soetusmaksumus ületab 64 eurot ja/või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega ja lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade kajastamisel bilansis on põhivara soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Ettevõtte kasutab põhivarade amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid:

- sisustus 20% aastas,
- kontoritehnika 20% aastas,
- tarkvara 20% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 64 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sisustus	5 aastat
Kontoritehnika	5 aastat
Tarkvara	5 aastat

Põhivaradele määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivarade kasulikkust tööiga.

Kui põhivaraobjektidele on tehtud kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivarade mõistele, lisatakse need kulutused põhivarade objektide soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Finantskohustised

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse vastavalt RTJ 12 tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt oma põhikirjale ei moodusta osaühing reservkapitali.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Majandustegevuse tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud (ostjale lähetatud) kaubad ja osutatud teenused, samuti kasum ettevõtluse tarbeks soetatud vara müügist ning intressitulud.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel; kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Ettevõtluse kulude hulka kuuluvad dokumentaalselt tõestatud kulud, mis on tehtud ettevõtlustulu saamise eesmärgil ja seos selle eesmärgiga on selgelt põhjendatud, on vajalikud või kohased ettevõtluse säilitamiseks või arendamiseks, sealhulgas kulutused, mida nõuab töötervishoiu ja tööohutuse tagamine.

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt ning vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile.

Majandustegevuse kulud kajastatakse võimalikult samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulud, lähtudes samas ka kulu olulisusest.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest on dividendid välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju.

Seotud osapoolteks on ettevõtte omanikud, juhatuse liikmed, nende lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakonto	74 812	28 905
Kassa	4 130	52
Kokku raha	78 942	28 957

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 702	19 702
Ostjatelt laekumata arved	19 702	19 702
Ettemaksed	10 103	10 103
Tulevaste perioodide kulud	10 103	10 103
Makstud tagatised	1 980	1 980
Muud nõuded	23	23
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 808	31 808
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 560	32 560
Ostjatelt laekumata arved	32 560	32 560
Ettemaksed	5 110	5 110
Tulevaste perioodide kulud	5 100	5 100
Muud makstud ettemaksed	10	10
Makstud tagatised	1 320	1 320
Muud nõuded	304	304
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 294	39 294

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 052	1 050
Käibemaks	7 857	4 703
Üksikisiku tulumaks	3 235	3 261
Sotsiaalmaks	7 000	6 719
Kohustuslik kogumispension	419	407
Töötuskindlustusmaksed	503	488
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 066	16 628

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 921	8 921	2 905	11 826
Akumuleeritud kulum	-2 513	-2 513	-823	-3 336
Jääkmaksumus	6 408	6 408	2 082	8 490
Ostud ja parendused	11 028	11 028	6 061	17 089
Muud ostud ja parendused	11 028	11 028	6 061	17 089
Amortisatsioonikulu	-3 763	-3 763	-1 050	-4 813
31.12.2016				
Soetusmaksumus	19 949	19 949	8 845	28 794
Akumuleeritud kulum	-6 276	-6 276	-1 752	-8 028
Jääkmaksumus	13 673	13 673	7 093	20 766
Ostud ja parendused	1 481	1 481	692	2 173
Muud ostud ja parendused	1 481	1 481	692	2 173
Amortisatsioonikulu	-3 704	-3 704	-1 528	-5 232
Muud muutused			-94	-94
31.12.2017				
Soetusmaksumus	21 430	21 430	9 443	30 873
Akumuleeritud kulum	-9 980	-9 980	-3 280	-13 260
Jääkmaksumus	11 450	11 450	6 163	17 613

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	5 500	5 500
Akumuleeritud kulum	-1 742	-1 742
Jääkmaksumus	3 758	3 758
Amortisatsioonikulu	-1 101	-1 101
31.12.2016		
Soetusmaksumus	5 500	5 500
Akumuleeritud kulum	-2 843	-2 843
Jääkmaksumus	2 657	2 657
Amortisatsioonikulu	-1 100	-1 100
31.12.2017		
Soetusmaksumus	5 500	5 500
Akumuleeritud kulum	-3 943	-3 943
Jääkmaksumus	1 557	1 557

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	1 625	962

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 511	1 511
Võlad töövõtjatele	8 848	8 848
Maksuvõlad	20 066	20 066
Võlad aruandekohustuslikele isikutele	659	659
Ostjatelt saadud ettemaksed	34	34
Kokku võlad ja ettemaksed	31 118	31 118
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	668	668
Võlad töövõtjatele	9 012	9 012
Maksuvõlad	16 628	16 628
Võlad aruandekohustuslikele isikutele	214	214
Ostjatelt saadud ettemaksed	34	34
Kokku võlad ja ettemaksed	26 556	26 556

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	341 992	152 464
Soome	0	19 140
Rootsi	3 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	345 492	171 604
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	490	36 820
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	490	36 820
Kokku müügitulu	345 982	208 424
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inseneriteenused	345 982	208 424
Kokku müügitulu	345 982	208 424

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Tulu sihtfinantseerimisest	4 269	536
Muud	2	2
Kokku muud äritulud	4 271	538

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	131 908	82 682
Sotsiaalmaksud	44 616	27 896
Haigushüvitis	0	54
Kokku tööjõukulud	176 524	110 632
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23	1 384	1 292

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	10 400	9 850

Juhatuse liikmetele on 2017.aasta eest arvestatud töötasu kogusummas 10 400 eurot.

Muid olulisi soodustusi ei ole juhatuse liikmetele tehtud.

Seisuga 31.12.2017 võlgneb ettevõtte osanikele ja juhatuse liikmetele lühiajaliste kohustustena 1384 eurot. Summa koosneb:

- detsembrikuu eest arvestatud, kuid seisuga 31.12.2017 välja maksmata netotöötasudest kogusummas 725 eurot,
- võlast 659 eurot ühele juhatuse liikmele.

Osaühing ei ole aruandeperioodil teostanud olulisi ostu-müügi tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2018

Arro & Agasild Inseneribüroo OÜ (registrikood: 12491859) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS AGASILD	Juhatuse liige	19.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 484
Kokku	96 302
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 484
Kokku	96 302
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	345982	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alari Arro	38603160219	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Tõnis Agasild	38701174218	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55609661
E-posti aadress	info@arroagasild.ee