

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Arro & Agasild Inseneribüroo OÜ

registrikood: 12491859

tänavanimi: Pärnu mnt 142

maja number:

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	10
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.

2016. aasta eesmärk oli ettevõtte tegevuse jätkamine senisel tegevusalal. 2016. aastal suurenes Arro & Agasild Inseneribüroo OÜ müügitulu võrreldes 2015.aasta müügituluga +80 725 euro võrra ehk 63,2%. 2016. aasta lõpuks töötas ettevõttes 11 töötajat.

Peamised majandustulemused ja finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu, eurodes	208 424	127 699
Müügitulu kasv	+63,2%	+38,5%
Kasum enne tulumaksustamist, eurodes	40 837	65 937
Kasumi kasv	-38,1%	+286,7%
Müügikäibe rentaablus	15,6%	51,6%
Aruandeaasta kasum, eurodes	31 637	62 262
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, kordades	2,6	6,3
ROA (Varade rentaablus)	34,5%	76,7%
ROE (Omakapitali rentaablus)	48,6%	88,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/ müügitulu 2015 * 100
- ☐ Kasumi kasv (%) = (kasum 2016 – kasum 2015)/ kasum 2015 * 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

2017.aasta eesmärk on ettevõtte tegevuse jätkamine senisel põhitegevusalal.

Juhatuse liige Alari Arro

Juhatuse liige Tõnis Agasild

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 957	46 798	2
Nõuded ja ettemaksed	39 294	22 103	3
Kokku käibevarad	68 251	68 901	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 766	8 490	5
Immateriaalsed põhivarad	2 657	3 758	6
Kokku põhivarad	23 423	12 248	
Kokku varad	91 674	81 149	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	26 556	10 868	8
Kokku lühiajalised kohustised	26 556	10 868	
Kokku kohustised	26 556	10 868	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 981	5 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 637	62 262	
Kokku omakapital	65 118	70 281	
Kokku kohustised ja omakapital	91 674	81 149	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	208 424	127 699	10
Muud äritulud	538	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 369	-5 206	
Mitmesugused tegevuskulud	-41 258	-20 669	
Tööjõukulud	-110 578	-31 762	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 920	-4 125	
Ärikasum (kahjum)	40 837	65 937	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 837	65 937	
Tulumaks	-9 200	-3 675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 637	62 262	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	40 837	65 937	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 920	4 125	
Muud korrigeerimised	-536	0	
Kokku korrigeerimised	5 384	4 125	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 191	-8 730	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	15 688	3 909	
Laekumised sihtfinantseerimisest	536	0	
Kokku rahavood äritegevusest	45 254	65 241	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-17 095	-4 282	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 095	-4 282	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 000	
Makstud dividendid	-36 800	-14 700	
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 200	-3 675	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-46 000	-20 375	
Kokku rahavood	-17 841	40 584	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 798	6 214	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 841	40 584	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 957	46 798	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	20 220	22 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)		62 262	62 262
Väljakuulutatud dividendid		-14 700	-14 700
Muud muutused omakapitalis		-1	-1
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava 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 lisas 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

Nõuetena 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivarade kasulikku tööiga.

Kui põhivaraobjektile on tehtud kulutusi, mis vastavad materiaaalsete 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

Müügitudulu 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 määratlemise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakonto	28 905	46 798
Kassa	52	0
Kokku raha	28 957	46 798

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 690	21 690
Ostjatelt laekumata arved	21 690	21 690
Makstud tagatised	413	413
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 103	22 103

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 050	1 050
Käibemaks	4 703	4 513
Üksikisiku tulumaks	3 261	671
Sotsiaalmaks	6 719	1 585
Kohustuslik kogumispension	407	96
Töötuskindlustusmaksed	488	79
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 628	7 994

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	5 221	5 221	2 505	7 726
Akumuleeritud kulum	-223	-223	-270	-493
Jääkmaksumus	4 998	4 998	2 235	7 233
Ostud ja parendused	3 882	3 882	400	4 282
Muud ostud ja parendused	3 882	3 882	400	4 282
Amortisatsioonikulu	-2 472	-2 472	-553	-3 025
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

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 500	5 500
Akumuleeritud kulum	-642	-642
Jääkmaksumus	4 858	4 858
Amortisatsioonikulu	-1 100	-1 100
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	962	2 500

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	317	317
Võlad töövõtjatele	2 293	2 293
Maksuvõlad	7 994	7 994
Võlad aruandekohustuslikele isikutele	230	230
Ostjatelt saadud ettemaksed	34	34
Kokku võlad ja ettemaksed	10 868	10 868

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	152 464	110 072
Soome	19 140	17 627
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	171 604	127 699
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	36 820	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	36 820	0
Kokku müügitulu	208 424	127 699
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inseneriteenused	208 424	127 699
Kokku müügitulu	208 424	127 699

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	536	0
Muud	2	0
Kokku muud äritulud	538	0

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	82 682	23 786
Sotsiaalmaksud	27 896	7 976
Haigushüvitis	54	0
Kokku tööjõukulud	110 632	31 762
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Juhatuse liikmed töötavad alates 2016.aastast nii töölepingu kui juhatuse liikme lepingu alusel.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 292	910

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 850	7 880

Juhatuse liikmetele on 2016.aasta eest arvestatud juhatuse liikme tasu kogusummas 6240 eurot ja töötasu kogusummas 3610 eurot. Muid olulisi soodustusi ei ole juhatuse liikmetele tehtud.

Seisuga 31.12.2016 võlgneb ettevõtte osanikele ja juhatuse liikmetele lühiajaliste kohustustena 1291,37 eurot. Summa koosneb:

- detsembrikuu eest arvestatud, kuid seisuga 31.12.2016 välja maksmata netotöötasudest kogusummas 1077,72 eurot,
- võlast 213,65 eurot ühele juhatuse liikmele.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2017

Arro & Agasild Inseneribüroo OÜ (registrikood: 12491859) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS AGASILD	Juhatuse liige	27.03.2017
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud.	
ALARI ARRO	Juhatuse liige	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 637
Kokku	62 618
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 637
Kokku	62 618
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	208424	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