

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Arsam

registrikood: 10380892

tänava/talu nimi, Punane tn 14a-415

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13619

telefon: +372 6215352

faks: +372 6215352

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

2018.aastal jätkus OÜ Arsam äritegevuse mahtude kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

TULUD; KULUD JA KASUM

2018. aastal moodustas OÜ Arsam müügitulu 1 587 tuhat eurot, mis moodustas teenuste müük Eestisse.

Ettevõtte 2018.a. puhas kasum moodustas 2 414 eurot.

Peamised finatssuhtarvud

	2018	2017
Müügitulu (eurodes)	1 586 912	2 041 996
Tulu kasv	- 22,29%	31,3%
Brutokasum	2 985	1 344
Brutokasumimäär brutokasum / müügitulu *100	0,19%	0,07%
Puhaskasum (eurodes)	2 411	740
Kasumi kasv	225,8%	-32,7%
Puhasrentaablus puhaskasum / müügitulu * 100	0,15%	0,04%
Lühiajaliste kohustuste kattekordja (kordades) käibevara / lühiajalised kohustused	0,93	0,95
ROA puhaskasum/varad kokku * 100	0,62%	0,12%
ROE puhaskasum/omakapital kokku * 100	5,8%	1,89%

INVESTEERINGUD

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 5 503 eurot.

PERSONAL

OÜ Arsam keskmine töötajate arv majandusaastal oli 33 töötajat. 2018.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 423 180 eurot.

Ettevõtte juhatus koosnes 3-st liikmest. Juhatuse liikmed töötasid tegevjuhtidena ja nende töötasu kokku oli 43 530 eurot. Juhatuse liikme tasu eraldi ei makstud

VALUUTAKURSSIDE JA INTRESSIMÄÄRADE MUUTUMISE RISK

Ettevõtte lühiajalise laenu intressimäär on seotud EURIBORiga, mis avaldab olulist mõju ettevõtte intressikuludele.

EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

OÜ Arsam 2018.a. põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine, kindlustamine ning arendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 149	662	
Nõuded ja ettemaksed	224 019	446 320	2
Varud	23 408	17 200	3
Kokku käibevarad	266 576	464 182	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	247	247	5
Nõuded ja ettemaksed	68 519	66 099	2
Materiaalsed põhivarad	51 866	58 613	6
Kokku põhivarad	120 632	124 959	
Kokku varad	387 208	589 141	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	283 872	488 216	9
Kokku lühiajalised kohustised	283 872	488 216	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	61 760	61 760	8
Kokku pikaajalised kohustised	61 760	61 760	
Kokku kohustised	345 632	549 976	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 877	2 877	
Kohustuslik reservkapital	1 119	1 119	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 169	34 429	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 411	740	
Kokku omakapital	41 576	39 165	
Kokku kohustised ja omakapital	387 208	589 141	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 586 912	2 041 996	10
Muud äritulud	1 200	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-986 376	-1 357 962	12
Mitmesugused tegevuskulud	-156 707	-194 756	13
Tööjõukulud	-423 180	-467 684	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 250	-15 025	
Muud ärikulud	-6 614	-5 225	
Ärikasum (kahjum)	2 985	1 344	
Intressikulud	-574	-667	
Muud finantstulud ja -kulud	0	63	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 411	740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 411	740	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamislused

OÜ ARSAM 2018 aasta raamatupidamiseaastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Arsam kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

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 kantakse osaliselt või täies ulatuses jooksva aasta kuludesse.

MUUD NÕUDED

Muud nõuded moodustavad maaerastamise ettemaksed sidusettevõttele Suurlinna Invest OÜ.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on kajastatud pikaajalise (üle 1 aasta) kasutusajaga põhivara, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Aruande lisas nr 6 avatud ka materiaalse põhivara soetusmaksumus ja arvestatud kulum. Osaühingu arvestuspõhimõtete kohaselt on põhivarade amortiseerimise aluseks varade eeldatav kasulik kasutusiga. Amortisatsioonikulu arvestatakse lineaarsel meetodil ja kasulikuks elueaks on arvestatud.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Remondikulused ja parendusi kajastatakse vastavalt nende iseloomule kas kuluna soetusmomendil kui nad ei lisa väärtust remonditavale põhivarale ega pikenda oluliselt põhivara kasulikkust 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 renditud varade eeldatav kasulik kasutusiga piirduvad 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke, juhatuse liikmeid ja nendega seotud ettevõtteid, ning ettevõtteid, kus OÜ Arsam on osalus.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	252 819	184 300	68 519
Ostjatelt laekumata arved	252 819	184 300	68 519
Ettemaksed	29 198	29 198	
Tulevaste perioodide kulud	810	810	
Muud makstud ettemaksed	28 388	28 388	
Nõue sidusettevõtte vastu	10 521	10 521	
Kokku nõuded ja ettemaksed	292 538	224 019	68 519

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	484 656	418 557	66 099
Ostjatelt laekumata arved	484 656	418 557	66 099
Ettemaksed	17 242	17 242	
Tulevaste perioodide kulud	736	736	
Muud makstud ettemaksed	16 506	16 506	
Nõue sidusettevõtte vastu	10 521	10 521	
Kokku nõuded ja ettemaksed	512 419	446 320	66 099

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 summas 68519 eurot. Ning seisuga 31.12.2018.a. AS-ga Swedbank on sõlmitud garantiilepingud summas 40629 eurot kus tagatiseks on hüpoteek.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Väikevahendid	23 408	17 200
Kokku varud	23 408	17 200

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	184	
Käibemaks	233	35 158
Üksikisiku tulumaks	4 677	6 607
Erisoodustuse tulumaks		18
Sotsiaalmaks	16 196	17 733
Kohustuslik kogumispension	505	528
Töötuskindlustusmaksed	1 030	1 133
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 825	61 177

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2016	247	247
31.12.2017	247	247
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2017	247	247
31.12.2018	247	247

Lisas 5 on kajastatud OÜ Suurlinna Invest omandatud osalus soetusmaksumuses.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	2 505	110 903	16 804	5 122	24 219	46 145	12 680	172 233
Akumuleeritud kulum		-64 237	-13 704	-3 980	-13 098	-30 782	-7 649	-102 668
Jääkmaksumus	2 505	46 666	3 100	1 142	11 121	15 363	5 031	69 565
Ostud ja parendused					3 597	3 597	475	4 072
Amortisatsioonikulu		-5 528	-2 688	-556	-4 222	-7 466	-2 031	-15 025
Ümberliigitamised					1	1		1
Muud ümberliigitamised					1	1		1
31.12.2017								
Soetusmaksumus	2 505	110 903	16 804	1 575	19 251	37 630	12 321	163 359
Akumuleeritud kulum	0	-69 765	-16 392	-989	-8 754	-26 135	-8 846	-104 746
Jääkmaksumus	2 505	41 138	412	586	10 497	11 495	3 475	58 613
Ostud ja parendused				1 096	4 407	5 503		5 503
Muud ostud ja parendused				1 096	4 407	5 503		5 503
Amortisatsioonikulu		-5 528		-404	-4 374	-4 778	-1 944	-12 250
31.12.2018								
Soetusmaksumus	2 505	110 903	16 804	2 671	23 658	43 133	12 321	168 862
Akumuleeritud kulum	0	-75 293	-16 392	-1 393	-13 128	-30 913	-10 790	-116 996
Jääkmaksumus	2 505	35 610	412	1 278	10 530	12 220	1 531	51 866

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	8 001	7 833
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	6 032	8 001

1-5 aasta jooksul	2 172	8 166
-------------------	-------	-------

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Northfield Corporation Ltd	8 760		8 760		3	EUR	2020
Lerox Internatsionalisti CO	53 000		53 000		3	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	61 760		61 760				
Laenukohustised kokku	61 760		61 760				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Northfield Corporation Ltd	8 760		8 760		3	EUR	2020
Lerox Internatsionalisti CO	53 000		53 000		3	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	61 760		61 760				
Laenukohustised kokku	61 760		61 760				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	196 756	196 756
Võlad töövõtjatele	64 291	64 291
Maksuvõlad	22 825	22 825
Kokku võlad ja ettemaksed	283 872	283 872

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	356 734	356 734
Võlad töövõtjatele	70 305	70 305
Maksuvõlad	61 177	61 177
Kokku võlad ja ettemaksed	488 216	488 216

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 586 912	2 041 996
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 586 912	2 041 996
Kokku müügitulu	1 586 912	2 041 996
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 41201 Üldehitustööd	1 586 912	2 041 996
Kokku müügitulu	1 586 912	2 041 996

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Traavid, viivised ja hüvitised	1 200	0
Kokku muud äritulud	1 200	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	485 867	836 479
Energia	2 358	1 923
Elektrienergia	2 358	1 923
Alltöövõtutööd	117 403	232 768
Tööjõurent	211 298	178 225
Ostetud teenused	163 016	104 793
Muud	6 434	3 774
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	986 376	1 357 962

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	9 401	11 682
Lähetuskulud	0	159
Koolituskulud	1 359	1 889
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 257	0
Ehitusseadmete rent	83 224	132 069
Transpordikulud	40 310	27 262
Töökaitsekulud	16 801	16 765
Väikevahendid	929	4 833
Vara kindlustusmaksed	106	97
Muud	1 320	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	156 707	194 756

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	319 890	343 819
Sotsiaalmaksud	107 082	115 449
Puhkusereserv	-3 792	8 416
Kokku tööjõukulud	423 180	467 684
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	38
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	33	38

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	10 521	16 390	10 521	28 869

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 016	59 757	58 383	54 345

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	43 530	43 285

Peale töötasu tegev- ja kõrgemale juhtkonnale 2018.a. ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2019

Osaühing Arsam (registrikood: 10380892) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR MIŠUTOV	Juhatuse liige	03.07.2019
IRINA VIK	Juhatuse liige	03.07.2019
VLADIMIR GVOZDEV	Juhatuse liige	09.07.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 411
Kokku	37 580
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 580
Kokku	37 580

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 411
Kokku	37 580
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 580
Kokku	37 580

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1586912	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Novikov	35404260284		140 EUR (Lihtomand)
Vladimir Gvozdev	35109030256		371 EUR (Lihtomand)
Irina Viik	45308280272		609 EUR (Lihtomand)
Igor Mishutov	36401300322	Eesti	658 EUR (Lihtomand)
Hariton Drajev	34210200218		609 EUR (Lihtomand)
Alexander (Alexandre) Krasnov	34810260304		483 EUR (Lihtomand)
Marina Tõke	46302150242		7 EUR (Ühisomand)
Katrin Tõke	49201160854	Eesti	7 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

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