

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	10
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

2021.aastal ühikuhindade langemise tõttu OÜ-l Arsam tekis kahjum.

TULUD; KULUD JA KASUM

2021. aastal moodustas OÜ Arsam müügitulu 1 934 tuhat eurot , mis moodustas teenuste müük Eestisse.

Ettevõtte 2021.a. kahjum moodustas 8 637 eurot.

INVESTEERINGUD

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 10 856 eurot.

PERSONAL

OÜ Arsam keskmine töötajate arv majandusaastal oli 23 töötajat. 2021.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 359 245 eurot.

Ettevõtte juhatus koosnes 3-st liikmest. Juhatusel liikmed töötasid tegevjuhtidena ja nende töötasu kokku oli 44 589 eurot. Juhatusel 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 2021.a. põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine, kindlustamine ning arendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 197	19	
Nõuded ja ettemaksed	291 483	286 708	2
Varud	32 510	26 977	3
Kokku käibevarad	339 190	313 704	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	247	247	5
Nõuded ja ettemaksed	10 521	70 562	2
Materiaalsed põhivarad	42 654	52 371	6
Kokku põhivarad	53 422	123 180	
Kokku varad	392 612	436 884	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	294 839	330 474	9
Kokku lühiajalised kohustised	294 839	330 474	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	61 760	61 760	8
Kokku pikaajalised kohustised	61 760	61 760	
Kokku kohustised	356 599	392 234	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 877	2 877	
Kohustuslik reservkapital	1 119	1 119	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 654	38 829	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 637	1 825	
Kokku omakapital	36 013	44 650	
Kokku kohustised ja omakapital	392 612	436 884	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 934 017	1 380 480	10
Muud äritulud	9 166	250	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 394 997	-865 484	12
Mitmesugused tegevuskulud	-168 569	-122 845	13
Tööjõukulud	-359 245	-364 361	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 600	-14 439	
Muud ärikulud	-10 010	-12 318	
Ärikasum (kahjum)	-3 238	1 283	
Intressikulud	-669	-209	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 730	751	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 637	1 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 637	1 825	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Arsam 2021 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	4
Sõidukid	5
Muud	4

Remondikulused ja parendusi kajastatakse vastavalt nende iseloomule kas kuluna soetusmomendil kui nad ei lisa väärtust remonditavale põhivarale ega pikenda oluliselt põhivara kasulikku 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 varade 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.

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)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	290 440	290 440		
Ostjatelt laekumata arved	290 440	290 440		
Ettemaksed	1 043	1 043		
Tulevaste perioodide kulud	999	999		
Muud makstud ettemaksed	44	44		
Nõue sidusettevõtte vastu	10 521		10 521	
Kokku nõuded ja ettemaksed	302 004	291 483	10 521	
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	345 299	274 737	70 562	
Ostjatelt laekumata arved	345 299	274 737	70 562	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	376	376		
Ettemaksed	1 074	1 074		
Tulevaste perioodide kulud	1 074	1 074		
Nõue sidusettevõtte vastu	10 521	10 521		
Kokku nõuded ja ettemaksed	357 270	286 708	70 562	

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 64636 eurot.

Ning seisuga 31.12.2021.a. AS-ga Swedbank on sõlmitud garantiilepingud summas 34280 eurot kus tagatiseks on hüpoteek.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Väikevahendid	32 510	26 977
Kokku varud	32 510	26 977

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		376	
Käibemaks	12 700		10 421
Üksikisiku tulumaks	5 818		5 036
Erisoodustuse tulumaks	140		
Sotsiaalmaks	14 542		18 870
Kohustuslik kogumispension	310		405
Töötuskindlustusmaksed	849		929
Intress			306
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 359	376	35 967

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
	Aktsiad ja osad		
31.12.2019		247	247
31.12.2020		247	247
		Kokku	
	Aktsiad ja osad		
31.12.2020		247	247
31.12.2021		247	247

Lisas 5 on kajastatud OÜ Suurlinna Invest omandatud osalus soetusmaksumuses.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019								
Soetusmaksumus	2 505	110 903	26 903	2 670	23 628	53 201	11 920	178 529
Akumuleeritud kulum	0	-80 823	-17 645	-1 714	-11 867	-31 226	-10 323	-122 372
Jääkmaksumus	2 505	30 080	9 258	956	11 761	21 975	1 597	56 157
Ostud ja parendused			4 580		2 290	6 870	3 783	10 653
Muud ostud ja parendused			4 580		2 290	6 870	3 783	10 653
Amortisatsioonikulu	0	-5 528	-2 907	-129	-4 700	-7 736	-1 175	-14 439
31.12.2020								
Soetusmaksumus	2 505	110 903	28 529	2 671	25 918	57 118	15 703	186 229
Akumuleeritud kulum	0	-86 351	-17 598	-1 844	-16 567	-36 009	-11 498	-133 858
Jääkmaksumus	2 505	24 552	10 931	827	9 351	21 109	4 205	52 371
Ostud ja parendused			3 350	736	3 126	7 212	2 772	9 984
Muud ostud ja parendused			3 350	736	3 126	7 212	2 772	9 984
Amortisatsioonikulu	0	-5 528	-1 717	-345	-4 124	-6 186	-1 886	-13 600
Müügid (jääkmaksumuses)			-6 101			-6 101		-6 101
31.12.2021								
Soetusmaksumus	2 505	110 903	21 780	3 407	29 044	54 231	18 475	186 114
Akumuleeritud kulum	0	-91 879	-15 317	-2 189	-20 691	-38 197	-13 384	-143 460
Jääkmaksumus	2 505	19 024	6 463	1 218	8 353	16 034	5 091	42 654

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	9 167	
Transpordivahendid	9 167	
Muud materiaalsed põhivarad		250
Kokku	9 167	250

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	14 639	6 703
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	5 711	2 795
1-5 aasta jooksul	14 122	5 666

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Lerox Internatsionalisti CO	53 000		53 000		3		2023
Northfield Corporation Ltd	8 760		8 760		3		2323
Pikaajalised laenud kokku	61 760		61 760				
Laenukohustised kokku	61 760		61 760				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Northfield Corporation Ltd	8 760		8 760		3	EUR	2022
Lerox Internatsionalisti CO	53 000		53 000		3	EUR	2022
Pikaajalised võlakirjad kokku	61 760		61 760				
Laenukohustised kokku	61 760		61 760				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	204 097	204 097
Võlad töövõtjatele	55 183	55 183
Maksuvõlad	34 359	34 359
Saadud ettemaksed	1 200	1 200
Muud saadud ettemaksed	1 200	1 200
Kokku võlad ja ettemaksed	294 839	294 839
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	236 091	236 091
Võlad töövõtjatele	57 434	57 434
Maksuvõlad	35 967	35 967
Aruandekohustustele isikutele võlg Aruandekohustusele isikule võlg Aruandeisikutele võlgnevus	982	982
Kokku võlad ja ettemaksed	330 474	330 474

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 934 017	1 380 480
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 934 017	1 380 480
Kokku müügitulu	1 934 017	1 380 480
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 41201 Üldehitustööd	1 934 017	1 380 480
Kokku müügitulu	1 934 017	1 380 480

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	9 166	250
Kokku muud äritulud	9 166	250

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	449 066	448 058
Alltöövõtetud	709 807	214 228
Transpordikulud	12 508	0
Tööjõurent	152 531	61 501
Ostetud teenused	71 085	134 160
Muud	0	7 537
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 394 997	865 484

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	1 840	0
Mitmesugused bürookulud	14 577	11 204
Koolituskulud	590	230
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	4 500
Ehitusseadmete rent	79 626	39 183
Transpordikulud	46 624	39 855
Töökaitsekulud	17 058	13 437
Väikevahendid	2 294	3 731
Vara kindlustusmaksed	172	164
Muud	5 788	10 541
Kokku mitmesugused tegevuskulud	168 569	122 845

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	267 694	272 162
Sotsiaalmaksud	89 910	92 199
Puhkusereserv	1 641	0
Kokku tööjõukulud	359 245	364 361
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	23	28
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	28

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	5 660	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 660	0
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	8 805	47 143
Kokku võlad ja ettemaksed	8 805	47 143

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	10 521	10 521
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 521	10 521

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	117 832	65 440
Kokku müüdud	117 832	65 440

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	25 937	231 407
Kokku ostetud	25 937	231 407

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	44 589	41 109

Peale töötasu tegev- ja kõrgemale juhtkonnale 2021.a. ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

Osaühing Arsam (registrikood: 10380892) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA VIK	Juhatuse liige	28.06.2022
IGOR MIŠUTOV	Juhatuse liige	28.06.2022
VLADIMIR GVOZDEV	Juhatuse liige	29.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 637
Kokku	32 017
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 017
Kokku	32 017

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 637
Kokku	32 017
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 017
Kokku	32 017

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1934017	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Krasnov	38008130282	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	483 EUR (Ühisomand)
Ksenija Krasnova	60606250253	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	483 EUR (Ühisomand)
Alexander Krasnov	34810260304	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	483 EUR (Ühisomand)
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)
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