

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Arsam

registrikood: 10380892

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Punane tn 14a-415

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

TULUD; KULUD JA KASUM

2023. aastal moodustas OÜ Arsam müügitulu 1 795 208 eurot , mis moodustas teenuste müük Eestisse.

2023.a.mittestabiilsuse ehitus turul, töömahu vähenduse ja ühikuhinda langemise tõttu OÜ Arsam tekkis kahjum.

Ettevõtte kahjum moodustas 63 678 eurot.

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid ettevõtte äritegevusele.

Juhtkond hinnangul on olulisemaks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks : deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua ettevõtte nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindlus kahjumid.

Juhtkonnal ei ole võimalik usalduväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile.

Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed tagamaks ettevõtte jätkusuutlikkus ja käesoleva praegustes tingimustes.

INVESTEERINGUD

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 1 642 eurot.

PERSONAL

OÜ Arsam keskmine töötajate arv majandusaastal oli 19 töötajat. 2023.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 375 200 eurot.

Ettevõtte juhatus koosnes 3-st liikmest. Juhatusel liikmed töötasid tegevjuhtidena ja nende töötasu kokku oli 43 345 eurot. Juhatusel liikme tasu eraldi ei makstud

EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

OÜ Arsam 2024.a. põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine, kindlustamine ning arendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 892	46 798	
Nõuded ja ettemaksed	154 937	209 350	2
Varud	113 222	30 964	3
Kokku käibevarad	301 051	287 112	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	247	247	5
Nõuded ja ettemaksed	42 421	10 521	2
Materiaalsed põhivarad	24 008	34 355	6
Kokku põhivarad	66 676	45 123	
Kokku varad	367 727	332 235	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	313 276	214 106	9
Kokku lühiajalised kohustised	313 276	214 106	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	53 000	53 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	53 000	53 000	
Kokku kohustised	366 276	267 106	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 877	2 877	
Kohustuslik reservkapital	1 119	1 119	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 133	32 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 678	29 117	
Kokku omakapital	1 451	65 129	
Kokku kohustised ja omakapital	367 727	332 235	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 795 208	2 032 860	10
Muud äritulud	1 084	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 403 565	-1 498 339	12
Mitmesugused tegevuskulud	-64 693	-81 634	13
Tööjõukulud	-375 200	-406 072	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 989	-12 666	6
Muud ärikulud	-3 506	-5 317	
Ärikasum (kahjum)	-62 661	28 832	
Intressitulud	119	2	
Intressikulud	-1 136	-448	
Muud finantstulud ja -kulud	0	731	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-63 678	29 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 678	29 117	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Arsam 2023 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.

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 muutmise on tõenäoline või, mille puhul renditud 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)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	185 932	154 032	31 900
Ostjatelt laekumata arved	185 932	154 032	31 900
Ettemaksed	905	905	
Tulevaste perioodide kulud	905	905	
Nõue sidusettevõtte vastu	10 521		10 521
Kokku nõuded ja ettemaksed	197 358	154 937	42 421
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	208 406	208 406	
Ostjatelt laekumata arved	208 406	208 406	
Ettemaksed	944	944	
Tulevaste perioodide kulud	944	944	
Nõue sidusettevõtte vastu	10 521		10 521
Kokku nõuded ja ettemaksed	219 871	209 350	10 521

Vastavalt sõlmitud töödelepingitele on ettevõtte kohustus esitada täidetud töödest garantii kahe aasta jooksul alates teenusteostamisest, mis on bilansis kajastatud garantieraldis pikaajalise ostjatelt laekumata arvete kirjel 31900 eurot.

Ning seisuga 31.12.2023.a. AS-ga Swedbank on sõlmitud garantiilepingud summas 56121 eurot kus tagatiseks on hüpoteek.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	86 088	0
Ehitusmaterjalid	86 000	0
Taara	88	0
Müügiks ostetud kaubad	0	6 617
Müügiks ostetud kaubad	0	6 617
Väikevahendid	27 134	24 347
Kokku varud	113 222	30 964

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 073	7 526
Üksikisiku tulumaks	3 124	2 800
Erisoodustuse tulumaks	134	150
Sotsiaalmaks	8 937	7 205
Kohustuslik kogumispension	190	172
Töötuskindlustusmaksed	588	480
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 046	18 333

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	247	247
31.12.2022	247	247
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	247	247
31.12.2023	247	247

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused					1 717	1 717	2 650	4 367
Muud ostud ja parendused					1 717	1 717	2 650	4 367
Amortisatsioonikulu	0	-5 529	-1 586	-426	-3 481	-5 493	-1 644	-12 666
31.12.2022								
Soetusmaksumus	2 505	110 903	21 780	3 407	20 671	45 858	21 125	180 391
Akumuleeritud kulum	0	-97 408	-16 903	-2 615	-14 082	-33 600	-15 028	-146 036
Jääkmaksumus	2 505	13 495	4 877	792	6 589	12 258	6 097	34 355
Ostud ja parendused				375		375	1 267	1 642
Muud ostud ja parendused				375		375	1 267	1 642
Amortisatsioonikulu	0	-5 528	-1 586	-434	-2 851	-4 871	-1 590	-11 989
31.12.2023								
Soetusmaksumus	2 505	110 903	21 780	3 782	20 671	46 233	22 392	182 033
Akumuleeritud kulum	0	-102 936	-18 489	-3 049	-16 933	-38 471	-16 618	-158 025
Jääkmaksumus	2 505	7 967	3 291	733	3 738	7 762	5 774	24 008

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	5 778	5 711
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	5 576	5 844
1-5 aasta jooksul	2 196	8 278

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised võlakirjad						
Lerox Internatsionalisti CO	53 000		53 000		3	2025
Pikaajalised võlakirjad kokku	53 000		53 000			
Laenukohustised kokku	53 000		53 000			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised võlakirjad						
Lerox Internatsionalisti CO	53 000		53 000		3	2023
Pikaajalised võlakirjad kokku	53 000		53 000			
Laenukohustised kokku	53 000		53 000			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	240 580	240 580	
Võlad töövõtjatele	45 887	45 887	
Maksuvõlad	18 046	18 046	4
Muud võlad	7 878	7 878	
Muud viitvõlad	7 878	7 878	
Saadud ettemaksed	885	885	
Muud saadud ettemaksed	885	885	
Kokku võlad ja ettemaksed	313 276	313 276	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	137 617	137 617	
Võlad töövõtjatele	51 466	51 466	
Maksuvõlad	18 333	18 333	4
Muud võlad	5 813	5 813	
Muud viitvõlad	5 813	5 813	
Saadud ettemaksed	877	877	
Muud saadud ettemaksed	877	877	
Kokku võlad ja ettemaksed	214 106	214 106	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 795 208	2 032 860
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 795 208	2 032 860
Kokku müügitulu	1 795 208	2 032 860
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	1 795 208	2 032 860
Kokku müügitulu	1 795 208	2 032 860

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Traavid, viivised ja hüvitised	553	0
Muud	531	0
Kokku muud äritulud	1 084	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	616 231	786 559
Alltöövõtutööd	577 175	429 978
Transpordikulud	5 370	13 067
Üür ja rent	44 732	58 214
Tööjõurent	82 311	173 906
Ostetud teenused	77 746	36 615
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 403 565	1 498 339

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	7 508	7 225
Mitmesugused bürookulud	3 937	3 918
Koolituskulud	791	260
Transpordikulud	27 324	32 136
Töökaitsekulud	12 023	12 401
Väikevahendid	0	15 760
Vara kindlustusmaksed	172	172
Kasutusrent	5 778	5 711
Muud	7 160	4 051
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 693	81 634

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	287 566	307 185
Sotsiaalmaksud	96 009	101 754
Puhkusereserv	-8 375	-2 867
Kokku tööjõukulud	375 200	406 072
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	19

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	150 137	103 668
Kokku võlad ja ettemaksed	150 137	103 668

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	10 521	10 521
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 521	10 521

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	83 199	27 183
Kokku müüdud	83 199	27 183

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	111 416	84 976
Kokku ostetud	111 416	84 976

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	43 345	45 545

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Osaühing Arsam (registrikood: 10380892) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA VIK	Juhatuse liige	28.06.2024
Resolutsioon:	Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed tagamaks ettevõtte jätkusuutlikkus ja käesoleva praegustes tingimustes.	
IGOR MIŠUTOV	Juhatuse liige	28.06.2024
Resolutsioon:	juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik meetmed tagamaks ettevõtte jätkusuutlikkus ja käesoleva praegustes tingimustes	
VLADIMIR GVOZDEV	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 678
Kokku	-2 545
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 545
Kokku	-2 545

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1795208	100.00%	Jah