

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Arro & Agasild Inseneribüroo OÜ

registrikood: 12491859

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Järve tn 2-313

postisihthnumber: 11314

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	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Arro & Agasild Inseneribüroo OÜ põhitegevusalaks on ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine. Arro & Agasild Inseneribüroo OÜ klientuuri moodustavad juriidilised isikud. 2023. aastal suurenes Arro & Agasild Inseneribüroo OÜ müügitulu võrreldes 2022.aasta müügituluga 19,1%. 2023. aasta lõpuks töötas ettevõttes 19 töötajat.

Peamised majandustulemused ja finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu, eurodes	1 071 602	899 641
Müügitulu kasv	19,1%	25,6%
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist, eurodes	148 485	16 026
Müügikäibe rentaablus	13,9%	1,8%
Aruandeaasta kasum/kahjum, eurodes	138 465	6 882
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, kordades	2,1	1,3
ROA (Varade rentaablus)	44,5%	2,6%
ROE (Omakapitali rentaablus)	81,8%	8,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 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

2024.aasta eesmärk on ettevõtte tegevuse jätkamine senisel põhitegevusalal.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	96 262	69 842	2
Finantsinvesteeringud	557	798	
Nõuded ja ettemaksed	200 731	172 934	3
Varud	56	0	
Kokku käibevarad	297 606	243 574	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 816	25 168	5
Kokku põhivarad	13 816	25 168	
Kokku varad	311 422	268 742	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	141 808	183 371	6
Kokku lühiajalised kohustised	141 808	183 371	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 231	
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 231	
Kokku kohustised	141 808	184 602	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 649	74 758	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 465	6 882	
Kokku omakapital	169 614	84 140	
Kokku kohustised ja omakapital	311 422	268 742	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 071 602	899 641	9
Muud äritulud	1 513	91	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-198 558	-159 058	
Mitmesugused tegevuskulud	-119 054	-140 024	
Tööjõukulud	-583 073	-561 513	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 442	-15 712	
Muud ärikulud	-11 239	-7 435	
Ärikasum (kahjum)	148 749	15 990	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-241	152	
Intressitulud	3	3	
Intressikulud	-25	-119	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	148 486	16 026	
Tulumaks	-10 021	-9 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 465	6 882	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	148 749	15 990
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	12 442	15 713
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	681
Muud korrigeerimised	-57	-88
Kokku korrigeerimised	12 385	16 306
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 797	14 631
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-41 563	21 675
Makstud intressid	-26	-119
Kokku rahavood äritegevusest	91 748	68 483
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 089	-6 248
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	9 300
Laekunud intressid	3	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 086	3 055
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 231	-2 380
Makstud dividendid	-52 990	-46 715
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 021	-9 144
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-64 242	-58 239
Kokku rahavood	26 420	13 299
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 842	56 543
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 420	13 299
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	96 262	69 842

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	121 472	123 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 882	6 882
Väljakuulutatud dividendid		-46 714	-46 714
31.12.2022	2 500	81 640	84 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)		138 464	138 464
Väljakuulutatud dividendid		-52 990	-52 990
31.12.2023	2 500	167 114	169 614

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.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest arvatud 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.

Finantsinvesteeringud

Õiglases väärtuses kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

- (a) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav;
- (b) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse
- (c) positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal aruandekuupäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 600 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 arvelevõtmise alampiir 600 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Sisustus	2-5 aastat
Kontoritehnika	3-5 aastat
Tarkvara	5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat

Põhivaradele määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivarade kasulikku 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.

Finantskohustised

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

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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Alates 01.01.2019 on regulaarselt dividendidena jaotatava kasumi maksumääraks 14/86 dividendisummalt, mille tasub dividendimaksja. 7% dividendisummast peetakse kinni füüsilisest isikust dividendisaajalt.

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	93 448	67 178
Kassa	2 814	2 664
Kokku raha	96 262	69 842

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	167 287	167 287
Ostjatelt laekumata arved	167 287	167 287
Nõuded seotud osapoolte vastu	160	160
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35	35
Ettemaksed	33 249	33 249
Tulevaste perioodide kulud	33 249	33 249
Kokku nõuded ja ettemaksed	200 731	200 731
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	94 362	94 362
Ostjatelt laekumata arved	94 362	94 362
Nõuded seotud osapoolte vastu	582	582
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	210	210
Ettemaksed	77 780	77 780
Tulevaste perioodide kulud	77 780	77 780
Kokku nõuded ja ettemaksed	172 934	172 934

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 641		3 695
Käibemaks		28 232		12 847
Üksikisiku tulumaks		14 686		13 237
Sotsiaalmaks		26 502		23 516
Kohustuslik kogumispension		1 601		1 380
Töötuskindlustusmaksed		1 921		1 710
Ettemaksukonto jääk	35		210	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35	74 583	210	56 385

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	13 912	29 348	250	43 510	35 585	79 095
Akumuleeritud kulum	-9 738	-13 062	-33	-22 833	-11 736	-34 569
Jääkmaksumus	4 174	16 286	217	20 677	23 849	44 526
Ostud ja parendused		4 876		4 876	1 373	6 249
Muud ostud ja parendused		4 876		4 876	1 373	6 249
Amortisatsioonikulu	-2 783	-5 676	-50	-8 509	-6 870	-15 379
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-6 157		-6 157	-4 071	-10 228
31.12.2022						
Soetusmaksumus	13 912	20 849	250	35 011	26 039	61 050
Akumuleeritud kulum	-12 521	-11 520	-83	-24 124	-11 758	-35 882
Jääkmaksumus	1 391	9 329	167	10 887	14 281	25 168
Ostud ja parendused		1 089		1 089		1 089
Muud ostud ja parendused		1 089		1 089		1 089
Amortisatsioonikulu	-1 391	-4 644	-50	-6 085	-6 356	-12 441
31.12.2023						
Soetusmaksumus	13 912	21 938	250	36 100	26 039	62 139
Akumuleeritud kulum	-13 912	-16 164	-133	-30 209	-18 114	-48 323
Jääkmaksumus	0	5 774	117	5 891	7 925	13 816

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 606	13 606
Võlad töövõtjatele	52 482	52 482
Võlad seotud osapooltele	1 137	1 137
Maksuvõlad	74 583	74 583
Kokku võlad ja ettemaksed	141 808	141 808
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62 304	62 304
Võlad töövõtjatele	63 071	63 071
Võlad seotud osapooltele	1 611	1 611
Maksuvõlad	56 385	56 385
Kokku võlad ja ettemaksed	183 371	183 371

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	167 114	81 487
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	38 053	20 372
Kokku tingimuslikud kohustised	205 167	101 859

Arvutus kehtib juhul, kui kogu seisuga 31.12.2023 jaotamata kasum jaotatakse 2024.aastal.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 067 567	899 641
Soome	4 035	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 071 602	899 641
Kokku müügitulu	1 071 602	899 641
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	1 065 202	899 191
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6 400	450
Kokku müügitulu	1 071 602	899 641

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	445 043	414 126
Sotsiaalmaksud	150 288	141 651
Puhkusereservi suurenemine/vähenedmine	-12 258	7 648
Kokku tööjõukulud	583 073	563 425
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	21

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	160	582
Kokku nõuded ja ettemaksed	160	582
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 067	2 619
Kokku võlad ja ettemaksed	2 067	2 619

MÜÜDUD	2023		2022	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	5 110	9 300
Kokku müüdud	0	0	5 110	9 300

OSTETUD	2023		2022	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 154	0	20 620	0
Kokku ostetud	50 154	0	20 620	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	13 320	14 388

Juhatuse liikmetele on 2023.aasta eest arvestatud töötasu kogusummas 13 320 eurot.

Muid olulisi soodustusi ei ole juhatuse liikmetele tehtud.

Seisuga 31.12.2023 võlgneb ettevõtte osanikele ja juhatuse liikmetele lühiajaliste kohustustena 2067 eurot. Summa koosneb detsembrikuu eest arvestatud, kuid seisuga 31.12.2023 välja maksmata netotöötasudest ja võlast aruandvale isikule.

Tehingud seotud osapoolte vahel on teostatud tingimustel, mis on võrdväärsed sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes esinevate tingimustega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Arro & Agasild Inseneribüroo OÜ (registrikood: 12491859) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS AGASILD	Juhatuse liige	26.06.2024
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 465
Kokku	167 114
Jaotamine	
Dividendideks	80 500
Kokku	80 500

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 465
Kokku	167 114

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	1065202	99.40%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6400	0.60%	Ei