

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Arro Holding OÜ

registrikood: 14188361

tänava/talu nimi, Tuukri tn 44-3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10120

telefon: +372 56967828

e-posti aadress: henri@arro-design.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Arro Santech Solution on asutatud 2017.aastal 2019.aasta oktoobris alustati ühinemist ettevõttega Arro Design+Furniture OÜ. Ühinemisprotsess toimus 8.10.2019 ning lõplikult vormistati 2020.aasta mais. Uueks ärinimeks sai ühinenud ettevõttele Arro Holding OÜ. Arro Holding OÜ tegeleb sanitaartechnika, vannitoa mööbli ja muu mööbli komponentide vahendamisega peamiselt Saksamaale ja Leetu. Kaupa vahendatakse Eestist, Leedust ja Hiinast.

Ettevõtte jätkab sama tegevust. 2022 aastal vähenes ettevõtte käive seoses Venemaa ja Ukraina sõjaga. Kaubatarned Hiinast peatati. 2022.aasta käive oli 4,2 mlj. eurot, 2021.aasta käive oli 5,59 milj. eurot. Käive vähenes oli 25%

Finantssuhtarvud (%)	2021	2022
Müügikäibe puhasrentaablus		
Puhaskasum/müügitulu	0,5	3,3
Koguvara puhasrentaablus		
Puhaskasum/keskmine koguvara	3,2	25,1
Omakapitali rentaablus		
Puhaskasum/keskmine omakapital	12,8	44,6

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	166 124	34 563	2
Nõuded ja ettemaksed	351 678	486 298	3;5
Varud	17 986	352 466	4
Kokku käibevarad	535 788	873 327	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 363	12 053	
Kokku põhivarad	7 363	12 053	
Kokku varad	543 151	885 380	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 000	0	
Võlad ja ettemaksed	187 342	666 044	6;5
Kokku lühiajalised kohustised	237 342	666 044	
Kokku kohustised	237 342	666 044	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 586	187 860	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 473	28 726	
Kokku omakapital	305 809	219 336	
Kokku kohustised ja omakapital	543 151	885 380	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	4 197 575	5 591 468	8
Muud äritulud	0	5 493	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 768 648	-5 256 389	9
Mitmesugused tegevuskulud	-132 984	-187 495	10
Tööjõukulud	-65 490	-73 625	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 690	-4 330	
Muud ärikulud	-14 528	-9 047	
Ärikasum (kahjum)	211 235	66 075	
Intressitulud	2	4 386	
Intressikulud	-2 264	-5 511	
Muud finantstulud ja -kulud	-60 000	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	148 973	64 950	
Tulumaks	-12 500	-36 224	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 473	28 726	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud järgides Eesti Raamatupidamise Seaduses toodud põhimõtteid ja printsiipe, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõtja liigitub väikeettevõtjaks ja seetõttu koostatakse lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Osaühingu majandusaasta vältab 01.jaanuarist 31.detsembrini.

Kasumiaruande koostamise aluseks on skeem number 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Inventar	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste

kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mitte-korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna

tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakontod	154 740	34 563
Kassa	11 384	0
Kokku raha	166 124	34 563

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	73 702	73 702
Ostjatelt laekumata arved	73 702	73 702
Nõuded seotud osapoolte vastu	161 704	161 704
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 374	9 374
Laenunõuded	50 000	50 000
Muud nõuded	16 512	16 512
Intressinõuded	5 118	5 118
Viitlaekumised	11 394	11 394
Ettemaksed	40 386	40 386
Muud makstud ettemaksed	40 386	40 386
Kokku nõuded ja ettemaksed	351 678	351 678
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	149 985	149 985
Ostjatelt laekumata arved	149 985	149 985
Nõuded seotud osapoolte vastu	208 397	208 397
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41 674	41 674
Laenunõuded	60 000	60 000
Muud nõuded	26 242	26 242
Intressinõuded	1 000	1 000
Viitlaekumised	25 242	25 242
Kokku nõuded ja ettemaksed	486 298	486 298

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ettemaksed varude eest	17 986	352 466
Ettemaksed kaupade eest	17 986	352 466
Kokku varud	17 986	352 466

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		9 478		11 312
Käibemaks	8 959		38 027	
Üksikisiku tulumaks		2 393		642
Erisoodustuse tulumaks				120
Sotsiaalmaks		1 984		1 279
Kohustuslik kogumispension		0		66
Ettemaksukonto jääk	415		3 647	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 374	13 855	41 674	13 419

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	141 175	141 175
Võlad töövõtjatele	4 970	4 970
Maksuvõlad	13 855	13 855
Muud võlad	27 342	27 342
Dividendivõlad	24 050	24 050
Muud viitvõlad	3 292	3 292
Kokku võlad ja ettemaksed	187 342	187 342
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	618 460	618 460
Võlad töövõtjatele	3 030	3 030
Maksuvõlad	13 419	13 419
Muud võlad	31 135	31 135
Dividendivõlad	29 150	29 150
Muud viitvõlad	1 985	1 985
Kokku võlad ja ettemaksed	666 044	666 044

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2021 oli 303 059 (31.12.2021.a.216 586) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 242 447 (31.12.2021.a.173 269) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 60 612 (31.12.2021.a.43 317) eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 641	6 598
Leedu	56 890	403 700
Saksamaa	4 120 044	5 175 203
Poola	0	5 967
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 197 575	5 591 468
Kokku müügitulu	4 197 575	5 591 468
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sanitaartechnika ja vannitoamööbli müük	4 167 430	5 566 226
Kauba vahendus	30 145	25 242
Kokku müügitulu	4 197 575	5 591 468

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 588 941	5 055 702
Müügi eesmärgil ostetud teenused	15 459	21 425
Alltöövõtutööd	55 467	25 597
Transpordikulud	53 138	87 456
Ostuboonus	55 643	66 209
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 768 648	5 256 389

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	750	12 000
Mitmesugused bürookulud	14 285	9 495
Lähetuskulud	1 440	0
Kindlustus	5 509	5 293
Konsultatsioonid	8 400	23 126
Tollikulud	58 086	59 646
Muud	44 514	77 935
Kokku mitmesugused tegevuskulud	132 984	187 495

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	49 241	55 357
Sotsiaalmaksud	16 249	18 268
Kokku tööjõukulud	65 490	73 625
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	221 308	208 397
Kokku nõuded ja ettemaksed	221 308	208 397
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 020	32 180
Kokku võlad ja ettemaksed	29 020	32 180

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144 700	54 000	198 700	4 385
Kokku antud laenud	144 700	54 000	198 700	4 385
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	198 700	36 996	161 704	
Kokku antud laenud	198 700	36 996	161 704	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	49 241	55 357

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2023

Arro Holding OÜ (registrikood: 14188361) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI ARRO	Juhatuse liige	17.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 473
Kokku	303 059
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	203 059
Kokku	303 059

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	4167430	99.28%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henri Arro	39504170230	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56967828
E-posti aadress	henri@arro-design.eu