

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Arras Construction Furniture OÜ

registrikood: 10553332

postiaadress: Harju maakond, Kiili vald, Vaela küla, Valli tee 17
postisihthnumber: 75413

telefon: +372 6706000, +372 53091939, +372 5154434

e-posti aadress: info@arrascf.eu

veebilehe aadress: <http://www.arrascf.eu>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Varud	15
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 6 Laenunõuded	16
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 9 Kapitalirent	18
Lisa 10 Laenukohustised	20
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 13 Osakapital	22
Lisa 14 Müügitulu	22
Lisa 15 Muud äritulud	22
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 18 Tööjõukulud	24
Lisa 19 Olulised käibevara allahindlused	24
Lisa 20 Seotud osapooled	24
Lisa 21 Tegevuse jätkuvus ja järgsed sündmused	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

TEGEVUSARUANNE

Ettevõttest

Arras Construction Furniture OÜ (edaspidi ACF), mis sai alguse 1999. aastal Ehitusmetall OÜ nime all, on Eesti juhtiv lehtmetailist kinnitusvahendite tootja ja hulgimüüja. Lisaks pakub ettevõtte ka laia valikut betoneerimis- ja ehitustarvikuid. Tänu oma pühendumusele, kvaliteedile ja suurepärasele klienditeenindusele on ACF saavutanud tugeva turuliidri positsiooni Eestis ning edukalt laiendanud oma tegevust Põhjamaadesse ja mujale Euroopasse. 2023. aastal moodustasid eksportturud 78% ettevõtte kogumahust.

ACF missioon on olla partneritele usaldusväärne, uuenduslik ning personaalse lähenemisega tarnija. Eesmärgiks on tagada kvaliteetne toodang ja kõrge teenindustase.

ACF visioon on jõuda läbi pideva arengu klientide esimeseks valikuks kinnitusvahendite alal.

Eelmise majandusaasta olulised sündmused

2023. aasta oli Arras Construction Furniture OÜ-le suurte muutuste aasta.

Aasta lõpus vahetus ettevõtte juhatuse ja sealhulgas ka tegevjuht. Uue juhatuse koosseisus on endine tootmise tehniline direktor Henry-Stiven Villems, kes täidab nüüdsest tegevjuhi ülesandeid, teine juhatuse liige on laojuhth Mairit Madissoo ja juhatuse esimehena jätkab Andrus Arras.

Ühtlasi tehti muudatusi ka juhtkonnas, loobuti ennast mitte õigustanud kuludest ja tehti mõningal määral koondamisi. Ühtlasi alustati aasta lõpus ka meeskonna struktuuri muudatustega, et tõsta ettevõtte efektiivsust.

Juulis sai tehtud koostööd EASiga, kus analüüsiti ACF innovatsioonivõimekust, mis on oluliseks sammuks järjekordsele arenguetapile protsesside, teenuste ja toodete vallas. Novembris alustati Sustinere ja EASi poolt läbi viidava ESG meistriklassiga (ESG tuleb inglise keelest: environmental, social, and governance), mis viitab keskkonna-, sotsiaal- ja juhtimiselastele põhimõtetele ning aitab läbi majanduslike ja sotsiaalsete poliitikate ja programmide edendada ettevõtte jätkusuutlikust ja tulemusi.

ACF täpsema finantsseisu kajastamiseks sai detsembri alguses teostatud varem kallilt sisse ostetud laovarude ümberhindamine, mille käigus hinnati laovaruseid madalamaks. See tagab, et meil oleks

kajastatud õiged varude väärtused, vältides ala- või ülehindamist. Tulevikus aitab see tagada investeeringute ja kulude õige jaotamise ning annab täpsema pildi ettevõtte finantsseisundist.

2023.aastal saadi ettevõtte ajaloo esimene kahjum kogusummas 1 061 760 eurot.

Tootmissisendid, tarneahela juhtimine, laomajandus

2023.aasta jooksul olukord tootmissisendite turul stabiliseerus. Lisaks õnnestus laiendada tarnijate hulka, mis aitas vältida probleeme materjalide kättesaadavuse osas. Igapäevane tootmise ja müügi jälgimine aitas kaasa varude paremale juhtimisele ning kokkuvõttes õnnestus varusid hoida mõistlikumal tasemel ning laoväärtust aasta jooksul vähendada.

Järgmise majandusaasta plaan

2024.aasta ei ole toomas suurt tõusu Põhjamaade ehitussektoris aga seoses sisse viidud muudastega on plaanis aasta lõpetada kasumiga. Põhistrateegiateks on laiendada turuosa ning tootmismahtu. Oleme veendunud, et need plaanid aitavad kaasa ettevõtte edule ja kasvule. Kogenud juhtkond ja pühendunud töäjõud pakuvad kindlat alust ambitsioonikate eesmärkide saavutamiseks. ACF hooajalisuse tõttu (märts-oktoober on kõrghooaeg) oleme välja töötamas erinevaid strateegiaid, mis aitavad meil madalhooaja negatiivseid mõjusid vähendada.

Riskid järgneva majandusaastaks

- Sõja pikenemine ja/või eskaleerumine teistesse riikidesse võib tuua kaasa ebakindlust ja volatiilsust globaalsetel turgudel, mis võib omakorda mõjutada toormehindu ja tarneahelaid.
- Jätkuvad sanktsioonid Venemaa vastu võivad kaudselt mõjutada toorme kättesaadavust ja hinda.
- Sõja psühholoogiline mõju tarbijatele ja ettevõtetele võib vähendada nõudlust ja investeeringuid uutesse projektidesse.
- Majanduslangus nii kodumaal kui partnerriikides võib tuua kaasa nõudluse vähenemise ja seetõttu müügitulu languse.
- Tööpuuduse kasv ja tarbija kindlustunde langus võib veelgi nõrgestada uute projektide elluviimist, mis omakorda investeeringute vähenemise näol võib takistada ettevõtte kasvu.
- Globaalsed tarneahela häired võivad kaasa tuua tarneprobleeme ning hinnatõuse.
- Kiire inflatsioon võib kaasa tuua ettevõtete kasumilangust, seoses suurenevate kuludega.

Ettevõtte olulisemad finantsnäitajad, finantsinstrumendid ja finantsriskid

Tähtsamad suhtarvud 2023 ja 2022 aastal:

	2023	2022
1. Puhasrentaablus %	-9,77	4,35
2. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,14	1,36
3. ROA %	-10,51	3,73
4. ROE %	-42,87	12,86

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
2. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
3. ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
4. ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Finantsriskid

Igaks aastaks valmistame ette eelarve, kus arvestame milliseid investeeringuid ja kui suures mahus teostada plaanime. Tarnijate osas oleme valinud usaldusväärse kvaliteediga tarnijad ning kõikidel arvetel on maksetähtaeg, et vältida riski kus ettemaks on tasutud ja kaubad tegelikult ei saabugi. Kliendi segmendiks on suured edasimüüjad ja väikeste ehitusettevõtetega me koostööd ei tee. Võlglaste osakaal on väike. Finantstulemusi võrdleme igakuiselt, et tagada kiire reageerimine juhul kui oodatud tulemused ei realiseeru. Oma igapäevatöös kasutame kahte suuremat panka – Swedbank ja LHV. Likviidsusrisiki maandame igakuise likviidsusprognosisga.

Finantsinstrumentidena kasutame raha kontol, arvelduskrediiti ning faktooringut. Suuremad investeeringud on teostatud pangalaenuka.

Suurenenud intresside tõttu oli 2023. majandusaastal ettevõtte majandustulemustele negatiivne mõju. 2024. aasta teiseks poolaastaks oleme arvestanud väikese intressimäärade langusega, kuna kõik indikaatorid ja väline info viitab sellele, et intressimäärad peaksid lähiajal langema hakkama. See omakorda peaks avaldama 2024. aasta lõikes positiivset mõju ettevõtte finantstulemustele.

Olulised arendustegevused ja investeeringud majandusaastal ja lähiaastatel

Aprillis lõpetasime Sustinere ja EASi poolt ellu kutsutud ESG meistriklassi, mille tulemusena valmis ettevõtte ESG teekaart. Paika said meie jaoks erinevad olulised teemad, nendega seondult mitmed olulised eesmärgid ning nende saavutamise tähtsajad kui ka teemade eest vastutajad. Üheks olulisemaks ja suuremaks eesmärgiks sai seatud see, et soovime olla aastaks 2030 kliimaneutraalne ettevõtte. Leiame, et lisaks erinevatele keskkonnaalastele eesmärkidele, on jätkusuutlikkus meie jaoks ka eelkõige rahuolevad ja motiveeritud töötajad kui ka mõistlik, eetilise, häid ärisuhteid tähtsaks pidav ning igakülgne innovatiivne ning majanduslikus mõttes kasumlik äriajamine pikaajalise jätkusuutlikku äritegevuse alustalaks.

Mais valiti meid ka EASi Ringdisaini programmi, mis on heaks täienduseks ESG-alaste teadmiste arendamisel ning juurutamisel ja reaalses elus elluviimisel.

Täienduseks ESG teemadele oleme samaaegselt tegelemas ka digitaliseerimisega. Aprillis alustasime koostöös ettevõttega Tootmissüsteemid OÜ ACFi digiteekaardi loomist. Meie jaoks on oluline kaardistada kogu ettevõtte erinevad protsessid ja nendega seotud kitsaskohad, et teaksime täpselt, kuidas ja milliseid protsesse on vaja ning võimalik tõhustada. Digiteekaardi valmimisega samaaegselt soovime paika panna ettevõtte pikaajase arengukava ning suunad. Lisaks on soov sõnastada ümber ettevõtte missioon ja visioon. Digiteekaardi koostamisel selgub täpsemalt ka lähiaastate investeerimisvajadus ning maht.

Käesolevaks majandusaastaks väga suuri investeeringuid ei plaani. Küll aga on lähiajal plaan laos uuendada skannerite süsteemi ning kasutusele võtta uued skannerid. Tootmises on eesmärk juurutada LEAN põhimõtteid ning selle tulemusena parandada efektiivsust. Kontoris üldisemalt soov digitaliseerimisega seondult kaotada ära igasugune paberimajandus ning erinevaid protsesse teostada tõhusamalt ning kuluefektiivsemalt. Pakkimisosakonnas leida paremad lahendused ning süsteem toodete kiiremaks ja mõistlikumaks pakkimiseks. Ostuosakonnas parendada kogu ostuga seonduvaid protsesse, suuta paremini ajastada tarneid, tõhustada analüüsipoolt ning leida usaldusväärsed tarnijad, kelle peale võimalik igal ajal loota.

Ümberstruktureerimise, motiveeritud ja oskuslike töötajate, mõistliku ja kuluefektiivsema majandamise, digitaliseerimise ja innovaatilise ning kõrgele tulemuslikkusele suunatud lähenemise toel plaanime lähitulevikus jõudsalt kasvada ning näidata üles kõrget tootlikkust ja häid majandustulemusi, mis on eeskujuks teistele ettevõtetele kogu Euroopas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	64 010	96 539	
Nõuded ja ettemaksed	1 657 276	1 509 864	2
Varud	2 838 448	4 370 242	3
Kokku käibevarad	4 559 734	5 976 645	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 800	1 800	5
Nõuded ja ettemaksed	0	100 000	2
Materiaalsed põhivarad	5 543 575	5 826 693	7
Immateriaalsed põhivarad	1 939	2 604	8
Kokku põhivarad	5 547 314	5 931 097	
Kokku varad	10 107 048	11 907 742	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 129 721	1 986 794	10
Võlad ja ettemaksed	1 853 637	2 396 669	11
Eraldised	4 504	0	
Kokku lühiajalised kohustised	3 987 862	4 383 463	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 581 398	3 924 731	10
Sihtfinantseerimine	61 178	61 178	
Kokku pikaajalised kohustised	3 642 576	3 985 909	
Kokku kohustised	7 630 438	8 369 372	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	200 000	200 000	
Kohustuslik reservkapital	20 000	20 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 318 370	2 863 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 061 760	455 186	
Kokku omakapital	2 476 610	3 538 370	
Kokku kohustised ja omakapital	10 107 048	11 907 742	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	10 862 963	10 475 280	14
Muud äritulud	6 137	64 900	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-476 083	-77 474	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 128 685	-7 470 062	16
Mitmesugused tegevuskulud	-616 914	-525 955	17
Tööjõukulud	-1 801 652	-1 622 705	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-302 608	-239 471	7,8
Olulised käibevara allahindlused	-253 109	0	19
Muud ärikulud	-13 015	-1 375	
Ärikasum (kahjum)	-722 966	603 138	
Intressitulud	5 090	1 125	
Intressikulud	-331 528	-138 895	
Muud finantstulud ja -kulud	-12 356	-10 182	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 061 760	455 186	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 061 760	455 186	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-722 966	603 138	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	302 608	239 471	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4 593	-42 399	
Kokku korrigeerimised	298 015	197 072	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-148 951	-81 563	
Varude muutus	1 531 794	-219 111	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-542 201	-181 734	
Makstud intressid	-328 286	-123 577	
Kokku rahavood äritegevusest	87 405	194 225	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-30 066	-1 704 695	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	5 491	9 867	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 800	
Antud laenud	-50 000	-100 000	6
Antud laenude tagasimaksed	150 427	214	6
Laekunud intressid	6 215	13	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	82 067	-1 796 401	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	226 000	1 501 414	10
Saadud laenude tagasimaksed	-516 389	-194 020	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	35 446	154 296	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-92 856	-108 022	10
Muud laekumised finantseerimistegevusest	157 736	252 082	10
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-12 357	-4 335	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-202 420	1 601 415	
Kokku rahavood	-32 948	-761	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	96 539	94 189	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-32 948	-761	
Valuutakursside muutuste mõju	419	3 111	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64 010	96 539	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	200 000	20 000	2 863 184	3 083 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	455 186	455 186
31.12.2022	200 000	20 000	3 318 370	3 538 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 061 760	-1 061 760
31.12.2023	200 000	20 000	2 256 610	2 476 610

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arras Construction Furniture OÜ raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõige 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend).

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31. detsember 2023 on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi finantstulu ja -kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete osasid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Vastavalt soetusmaksumuse meetodile võetakse omandatud tütarettevõtete osalus bilansis arvele selle eest tasutud varade õiglases väärtuses. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal aruandekuupäeval tuleb hinnata, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruannet ei koostata raamatupidamise seaduse § 29 lg 4 nimetatud erandi kohaselt: konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

Faktooringleping kujutab endast nõuete müüki, millest tulenevalt on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring). Faktoorige loovutatud nõuded kajastatakse bilansis nõuetena ostjate vastu, kuni nõue on faktoorige tasutud. Faktoorige poolt finantseeritud osa kajastatakse bilansis laenukohustisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb kauba ostuhinnast ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Kui üks ettevõtte (edasimüüja) teostab teise ettevõtte (tarnija) varude müüki (konsignatsioonimüük), kajastatakse varusid selle ettevõtte bilansis, kes kannab põhilisi varudega seotud riske (näiteks kauba rikkemise risk; turuhinna muutumise risk; kaupade finantseerimisega seotud riskid ja kulud jne). Juhul kui valdav osa konsignatsiooni kaupadega seotud riske jääb tarnijale, kajastatakse antud kaubad tema bilansis. Juhul kui edasimüüja võtab endale enamuse kaupade realisatsiooniga seotud riske, kajastatakse antud kaubad tema bilansis. Varude allahindlusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes skeem 1 real "Olulised kõibevara allahindlused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara (maa) ning amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord allahinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20-30
Masinaid ja seadmed	5-10
Muud materiaalsed põhivarad	3-10

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Rendilepingut hakatakse kajastama bilansis alates hetkest, mil rentnikul tekib õigus vara kasutada.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne aruandepäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intrassitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulude kajastamine toimub tulude - kulude vastavuse printsiibil.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, kajastatakse kas perioodi kuluna või tulevaste perioodide kuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse (TuMS) § 4 lg 5 ja § 50¹ alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Residentist äriühing saab dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustiste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustist ega –vara ei saa tekkida.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- emaettevõtte;
 - teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
 - osaühingu tegevdirektor ja juhatus, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.
- Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 627 186	1 627 186	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 691 952	1 691 952	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-64 766	-64 766	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	15 156	15 156	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 639	12 639	0	4
Laenunõuded	1 923	1 923	0	6
Muud nõuded	372	372	0	
Viitlaekumised	372	372	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 657 276	1 657 276	0	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 389 927	1 389 927	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 389 927	1 389 927	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 906	11 906	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	86 189	86 189	0	4
Laenunõuded	102 350	2 350	100 000	6
Muud nõuded	1 405	1 405	0	
Intressinõuded	1 111	1 111	0	
Viitlaekumised	294	294	0	
Ettemaksed	13 892	13 892	0	
Tulevaste perioodide kulud	13 892	13 892	0	
Aruandvad isikud	4 195	4 195	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 609 864	1 509 864	100 000	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	274 635	652 676
Valmistoodang	1 359 121	1 880 233
Valmistoodang	1 246 613	1 748 242
Konsignatsioonikaubad	112 508	131 991
Müügiks ostetud kaubad	1 106 863	1 668 590
Ettemaksed varude eest	97 829	168 743
Kaubad teel	81 213	154 351
Ettemaksed varude eest	16 616	14 392
Kokku varud	2 838 448	4 370 242

Valmistoodangu lao allahindlus summas 169 796 eurot, seoses kaupade mitte realiseerimisega.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 685	0	85 724	0
Üksikisiku tulumaks	0	43 198	0	31 331
Erisoodustuse tulumaks	0	376	0	761
Sotsiaalmaks	0	76 540	0	57 712
Kohustuslik kogumispension	0	2 383	0	2 035
Töötuskindlustusmaksed	0	4 993	0	3 509
Ettemaksukonto jääk	1 954		465	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 639	127 490	86 189	95 348

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
8762499930	Arras Construction Furniture Spolka z ograniczona odpowiedzialnoscia	Poola	Kinnitusvahendite hulgimüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Arras Construction Furniture Spolka z ograniczona odpowiedzialnoscia	1 800	1 800
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 800	1 800

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Eraisik	1 923	1 923	0	0%	EUR	-	2
Laenunõuded	1 923	1 923	0				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Seotud juriidiline isik	100 000	0	100 000	4%	EUR	19.03.2024	2,20
Eraisik	2 350	2 350	0	0%	EUR	-	2
Laenunõuded	102 350	2 350	100 000				

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021										
Soetusmaksumus	657 459	25 868	0	1 330 039	1 330 039	71 024	3 081 520	102 308	3 183 828	5 268 218
Akumuleeritud kulum	0	-25 868	0	-936 212	-936 212	-53 947	0	0	0	-1 016 027
Jääkmaksumus	657 459	0	0	393 827	393 827	17 077	3 081 520	102 308	3 183 828	4 252 191
Ostud ja parendused	0	0	121 933	291 644	413 577	28 161	873 758	555 993	1 429 751	1 871 489
Amortisatsioonikulu	0	-102 026	-10 408	-96 188	-106 596	-30 794	0	0	0	-239 416
Müügid (jääkmaksumuses)				-43 694	-43 694	-13 877				-57 571
Ümberliigitamised	0	3 820 004	0	153 074	153 074	415 829	-3 955 278	-433 629	-4 388 907	0
Muud muutused	0	0	0	-2 234	-2 234	2 234	0	0	0	0
31.12.2022										
Soetusmaksumus	657 459	3 820 004	121 933	1 677 886	1 799 819	464 943	0	224 672	224 672	6 966 897
Akumuleeritud kulum	0	-102 026	-10 408	-981 457	-991 865	-46 313	0	0	0	-1 140 204
Jääkmaksumus	657 459	3 717 978	111 525	696 429	807 954	418 630	0	224 672	224 672	5 826 693
Ostud ja parendused	0	2 111	0	27 955	27 955	0	0	0	0	30 066
Amortisatsioonikulu	0	-153 221	-24 386	-86 083	-110 469	-38 253	0	0	0	-301 943
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-10 618	-10 618	-623	0	0	0	-11 241
Ümberliigitamised	0	0	0	224 672	224 672	0	0	-224 672	-224 672	0
31.12.2023										
Soetusmaksumus	657 459	3 822 116	121 933	1 912 253	2 034 186	463 811	0	0	0	6 977 572
Akumuleeritud kulum	0	-255 248	-34 794	-1 059 898	-1 094 692	-84 057	0	0	0	-1 433 997
Jääkmaksumus	657 459	3 566 868	87 139	852 355	939 494	379 754	0	0	0	5 543 575

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	15 417	0
Muud masinad ja seadmed	15 417	0
Muud materiaalsed põhivarad	417	32 191
Kokku	15 834	32 191

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	3 325	3 325
Akumuleeritud kulum	-55	-55
Jääkmaksumus	3 270	3 270
Amortisatsioonikulu	-666	-666
31.12.2022		
Soetusmaksumus	3 325	3 325
Akumuleeritud kulum	-721	-721
Jääkmaksumus	2 604	2 604
Amortisatsioonikulu	-665	-665
31.12.2023		
Soetusmaksumus	3 325	3 325
Akumuleeritud kulum	-1 386	-1 386
Jääkmaksumus	1 939	1 939

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustus 01535460L	20 083	3 004	17 079	6 kuu EURIBOR+1,89%	EUR	15.05.2027
Kapitalirendikohustus 01524659L	72 140	24 389	47 751	6 kuu EURIBOR+2,29%	EUR	30.10.2026
Kapitalirendikohustus 01524658L	106 914	36 945	69 969	6 kuu EURIBOR+2,29%	EUR	30.10.2026
Kapitalirendikohustus 01538222L	16 080	2 336	13 744	6 kuu EURIBOR+1,89%	EUR	15.07.2027
Kapitalirendikohustus 01539925L	16 297	2 326	13 971	6 kuu EURIBOR+1,89%	EUR	15.08.2027
Kapitalirendikohustus 01539926L	16 297	2 326	13 971	6 kuu EURIBOR+1,89%	EUR	15.08.2027
Kapitalirendikohustus 01543963L	23 456	3 168	20 288	6 kuu EURIBOR+1,89%	EUR	15.11.2027
Kapitalirendikohustus 01498088L	25 272	18 875	6 397	6 kuu EURIBOR+2,49%	EUR	30.04.2025
Kapitalirendikohustised kokku	296 539	93 369	203 170			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustus 01535460L	23 040	2 957	20 083	6 kuu EURIBOR+1,89%	EUR	15.05.2027
Kapitalirendikohustus 01511358L	12 527	2 184	10 343	6 kuu EURIBOR+2,10%	EUR	28.02.2026
Kapitalirendikohustus 01524659L	95 427	23 287	72 140	6 kuu EURIBOR+2,29%	EUR	30.10.2026
Kapitalirendikohustus 01524658L	143 024	36 110	106 914	6 kuu EURIBOR+2,29%	EUR	30.10.2026
Kapitalirendikohustus 01538222L	18 375	2 295	16 080	6 kuu EURIBOR+1,89%	EUR	15.07.2027
Kapitalirendikohustus 01539925L	18 573	2 276	16 297	6 kuu EURIBOR+1,89%	EUR	15.08.2027
Kapitalirendikohustus 01539926L	18 573	2 276	16 297	6 kuu EURIBOR+1,89%	EUR	15.08.2027
Kapitalirendikohustus 01543963L	26 516	3 061	23 455	6 kuu EURIBOR+1,89%	EUR	15.11.2027
Kapitalirendikohustus 01498088L	43 683	18 411	25 272	6 kuu EURIBOR+2,49%	EUR	30.04.2025
Kapitalirendikohustised kokku	399 738	92 857	306 881			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinaid ja seadmeid	364 185	417 455
Muud materiaalsed põhivarad	87 139	111 525
Kokku	451 324	528 980

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank arvelduskrediit	543 122	543 122			päevas 0,15%	EUR	08.03.2024	
Swedbank faktooring	1 024 574	1 024 574			6 kuu euribor+2,1%	EUR	08.09.2024	
Firma	100 000	100 000			7%	EUR	tähtajatu	20
Lühiajalised laenud kokku	1 667 696	1 667 696						
Pikaajalised laenud								
Swedbank laen	3 543 880	316 878	3 227 002		6 kuu EURIBOR+2,290%	EUR	03.06.2026	
Swedbank laen	95 403	28 378	67 025		6 kuu EURIBOR+2,190%	EUR	14.03.2027	
Swedbank laen	107 601	23 400	84 201		6 kuu EURIBOR+2,690%	EUR	20.02.2028	
Pikaajalised laenud kokku	3 746 884	368 656	3 378 228					
Kapitalirendikohustised kokku	296 539	93 369	203 170					9
Laenukohustised kokku	5 711 119	2 129 721	3 581 398					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank arvelduskrediit	507 676	507 676			päevas 0,15%	EUR	01.07.2023	
Swedbank laen	126 000	126 000			6 kuu EURIBOR+2,290%	EUR	11.02.2023	
Swedbank faktooring	866 838	866 838			6 kuu euribor+2,1%	EUR	08.09.2023	
Lühiajalised laenud kokku	1 500 514	1 500 514						
Pikaajalised laenud								
Swedbank laen	3 889 593	366 704	3 522 889		6 kuu EURIBOR+2,290%	EUR	03.06.2026	
Swedbank laen	121 680	26 719	94 961		6 kuu EURIBOR+2,190%	EUR	14.03.2027	
Pikaajalised laenud kokku	4 011 273	393 423	3 617 850					
Kapitalirendikohustised kokku	399 738	92 857	306 881					9
Laenukohustised kokku	5 911 525	1 986 794	3 924 731					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

31.12.2023

31.12.2022

Maa	657 459	657 459
Ehitised	3 566 869	3 981 146
Kokku	4 224 328	4 638 605

Laenude tagatiseks on kommertspant summas 650 000 eurot, faktooringu tagatiseks on faktooritavad nõuded summas 1 024 574 eurot ja arvelduskrediidi limit 550 000 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 350 108	1 350 108	
Võlad töövõtjatele	181 131	181 131	
Maksuvõlad	127 490	127 490	4
Muud võlad	183 576	183 576	
Intressivõlad	18 991	18 991	
Muud viitvõlad	164 585	164 585	
Saadud ettemaksed	11 332	11 332	
Muud saadud ettemaksed	11 332	11 332	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 853 637	1 853 637	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 157 194	2 157 194	
Võlad töövõtjatele	121 134	121 134	
Maksuvõlad	95 348	95 348	4
Muud võlad	15 388	15 388	
Intressivõlad	15 318	15 318	
Muud viitvõlad	70	70	
Saadud ettemaksed	7 605	7 605	
Muud saadud ettemaksed	7 605	7 605	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 396 669	2 396 669	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 811 102	2 654 696
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	445 508	663 674
Kokku tingimuslikud kohustised	2 256 610	3 318 370

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	200 000	200 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 426 654	3 184 284
Läti	1 154 348	1 582 801
Leedu	1 406 928	2 015 681
Rootsi	1 556 408	203 438
Soome	1 830 037	1 665 216
Bulgaaria	303 158	236 390
Ungari	510 148	456 704
Poola	696 787	481 268
Slovakkia	117 515	139 298
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	413 079	172 794
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 415 062	10 137 874
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Island	336 751	249 993
Ukraina	104 923	84 872
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	6 227	2 541
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	447 901	337 406
Kokku müügitulu	10 862 963	10 475 280
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnituselementide ja keermestatud toodete tootmine	7 803 685	7 325 700
Rauakaupade hulgimüük	2 891 493	3 052 031
Muu tulu	167 785	97 549
Kokku müügitulu	10 862 963	10 475 280

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	4 592	42 399
Kasum valuutakursi muutustest	0	3 111
Muud	1 545	19 390
Kokku muud äritulud	6 137	64 900

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	7 501 038	6 907 355
Energia	46 097	89 117
Elektrienergia	34 935	61 337
Soojusenergia	11 162	27 780
Transpordikulud	438 038	320 839
Üür ja rent	13 879	34 054
Tööjõurent	0	742
Tootmistarkvara rent ja arendus	750	645
Muud	128 883	117 310
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 128 685	7 470 062

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	0	5 447
Energia	32 894	22 649
Elektrienergia	280	3 067
Soojusenergia	27 364	11 906
Kütus	5 250	7 676
Veevarustusteenused	1 401	0
Mitmesugused bürookulud	71 157	77 828
Uurimis- ja arengukulud	4 950	0
Lähetuskulud	50 922	48 764
Koolituskulud	5 532	4 373
Remondi- ja halduskulud	78 619	59 469
Transpordikulud	7 641	8 911
Turunduse ja reklaamikulud	98 830	30 253
Sihtfinantseerimisega seotud kulud	0	3 002
Juriidilised kulud	664	2 027
Tõstukitega seotud kulud	97 872	87 321
Muud	166 432	175 911
Kokku mitmesugused tegevuskulud	616 914	525 955

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 323 973	1 190 096
Sotsiaalmaksud	442 726	395 707
Erisoodustuskulud	21 717	22 135
Erisoodustumaksud	13 236	14 767
Kokku tööjõukulud	1 801 652	1 622 705
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	43
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	45	39
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 19 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2023	2022
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	64 766	0
Varude allahindlus ja mahakandmine	169 796	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	3 391	0
Muude nõuete allahindlused	15 156	0
Kokku olulised käibevara allahindlused	253 109	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-64 766	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-64 766	0

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Ehitusmetall OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	96 232	148 409	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 111	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	693	33 121	
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 925	182 641	
Võlad ja ettemaksed			

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	107 567	54 028	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	11 138	
Kokku võlad ja ettemaksed	107 567	65 166	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	0	100 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	100 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	0	100 000	100 000	1 111	6
Kokku antud laenud	0	100 000	100 000	1 111	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	100 000	50 000	150 000	0	4 922	6
Kokku antud laenud	100 000	50 000	150 000	0	4 922	

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõttjad	100 000	0	100 000	331	10
Kokku laenukohustised	100 000	0	100 000	331	

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tütarettevõttjad	29 339	0	0	136 503	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	51	0	0	24 763	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	19 162	0	0	16 713	0	45 191
Kokku müüdnud	48 552	0	0	177 979	0	45 191

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	6 030	0	0	71 393	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	3 412	0
Kokku ostetud	0	6 030	0	0	74 805	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	174 504	164 668

2023. aastal on toimunud varude allahindlust seotud osapooltega summas 79 922 eurot.

Lisa 21 Tegevuse jätkuvus ja järgsed sündmused

2023. aasta oli Arras Construction Furniture OÜ-le suurte muutuste aasta.

Aasta lõpus vahetus ettevõtte juhatus ja sealhulgas ka tegevjuht. Uue juhatuse koosseisus on endine tootmise tehniline direktor Henry-Stiven Villems, kes täidab nüüdsest tegevjuhi ülesandeid, teine juhatuse liige on laojuhht Mairit Madissoo ja juhatuse esimehena jätkab Andrus Arras.

Ühtlasi tehti muudatusi ka juhtkonnas, loobuti ennast mitte õigustanud kuludest ja tehti mõningal määral koondamisi. Ühtlasi alustati aasta lõpus ka meeskonna struktuuri muudatustega, et tõsta ettevõtte efektiivsust.

Juulis sai tehtud koostööd EASiga, kus analüüsiti ACF innovatsioonioivõimekust, mis on oluliseks sammuks järjekordsele arenguetapile protsesside, teenuste ja toodete vallas. Novembris alustati Sustinere ja EASI poolt läbi viidava ESG meistriklassiga (ESG tuleb inglise keelest: environmental, social, and governance), mis viitab keskkonna-, sotsiaal- ja juhtimisasalastele põhimõtetele ning aitab läbi majanduslike ja sotsiaalsete poliitika ja programmide edendada ettevõtte jätkusuutlikust ja tulemusi.

ACF täpsema finantsseisu kajastamiseks sai detsembri alguses teostatud varem kallilt sisse ostetud laovarude ümberhindamine, mille käigus hinnati laovarusid madalamaks. See tagab, et meil oleks kajastatud õiged varude väärtused, vältides ala- või ülehindamist. Tulevikus aitab see tagada investeringute ja kulude õige jaotamise ning annab täpsema pildi ettevõtte finantsseisundist.

2023.aastal saadi ettevõtte ajaloo esimene kahjum kogusummas 1061 760 eurot.

Järgmise majandusaasta plaan

2024.aasta ei ole toomas suurt tõusu Põhjamaade ehitussektoris aga seoses sisse viidud muudatustega on plaanis aasta lõpetada kasumiga. Põhistrateegiateks on laiendada turuosa ning tootmismahu. Oleme veendunud, et need plaanid aitavad kaasa ettevõtte edule ja kasvule. Kogenud juhtkond ja pühendunud tööjõud pakuvad kindlat alust ambitsioonikate eesmärkide saavutamiseks. ACF hooajalisuse tõttu (märts-oktoober on kõrghooaeg) oleme välja töötamas erinevaid strateegiaid, mis aitavad meil madalhooaja negatiivseid mõjusid vähendada. Likviidsuse tagamiseks on 2024. aastal saadud seotud osapooltelt täiendavalt laenu 690 000 eurot. 2023. aastal saadud suur kahjum ei tekita olulist ebakindlust jätkuvuse suhtes. Juhtkonna hinnangul on jätkuvuse printsiibist lähtumine aruande koostamisel põhjendatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

Arras Construction Furniture OÜ (registrikood: 10553332) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS ARRAS	Juhatuse liige	21.06.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Arras Construction Furniture OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Arras Construction Furniture OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Robert Pirk

Vandeaudiitori number 697

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Teguri tn 51, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50107

25.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Arras Construction Furniture OÜ (registrikood: 10553332) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	25.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 318 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 061 760
Kokku	2 256 610

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 318 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 061 760
Kokku	2 256 610

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnituselementide ja keermestatud toodete tootmine	25941	7803685	71.84%	Jah
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	3059278	28.16%	Ei