

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021**ärinimi:** ARSENAL PRODUCTION HOUSE OÜ

registrikood: 14424465

tänava/talu nimi, Telliskivi tn 60a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10412

e-posti aadress: jaan.parmask@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Arsenal Production House asutati 07.02.2018. aastal. Majandustegevusega alustati kohe ja põhitegevuseks on videote ja telesaadete tootmine, reklaamproduktiooni ettevalmistamine ning ürituste korraldamine.

2021 aastal realiseerimise neto-käive oli 107 595 eurot. Käive vähenes 48 706 eurot, ehk 31,2 %

Arsenal Production House OÜ kasum 2021.a oli 34 240 eurot.

Covid-19 mõjul 2021 aasta I poolel käive vähenes. 2021 aasta II poolel käive kasvas, kuid kokkuvõttes aasta käive vähenes võrreldes 2020. aastaga 31,2%. Selle tulemusena vähenes ka puhaskasum 20 517 eurot.

Soetati Luxus Auto OÜ osad summas 8 500 eurot

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on OÜ Arsenal Production House põhieesmärkideks turuosa säilitamine Eestis, positsiooni tugevdamine turul ning katta kahjum tulevaste perioodide võimalike tuludega.

Peamised suhtarvud:

	2021.aasta	2020.aasta
Puhaskäibekapital	126 965	99 297
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	15,30	7,69
Maksevõimekordaja	15,30	7,69
Maksevalmiduskordaja	2,57	2,29

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhaskäibekapital = käibevara – lühiajalised kohustused

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Maksevõimekordaja = (käibevara – varud – ettemaksed) / lühiajalised kohustused

Maksevalmiduskordaja = (raha + väärtpaberid) / lühiajalised kohustused

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 819	33 960	2
Nõuded ja ettemaksed	113 024	80 176	3
Kokku käibevarad	135 843	114 136	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 500	0	5
Materiaalsed põhivarad	11 233	17 281	6
Kokku põhivarad	19 733	17 281	
Kokku varad	155 576	131 417	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 120	4 120	7
Võlad ja ettemaksed	4 758	10 719	8
Kokku lühiajalised kohustised	8 878	14 839	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 149	20 269	7
Kokku pikaajalised kohustised	16 149	20 269	
Kokku kohustised	25 027	35 108	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 809	39 314	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 240	54 495	
Kokku omakapital	130 549	96 309	
Kokku kohustised ja omakapital	155 576	131 417	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	107 595	156 301	10
Muud äritulud	204	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 966	-68 720	11
Mitmesugused tegevuskulud	-23 842	-22 951	12
Tööjõukulud	-9 377	-9 125	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 048	-862	6
Muud ärikulud	0	-63	14
Ärikasum (kahjum)	33 566	54 580	
Intressitulud	2 868	371	
Intressikulud	-2 284	-456	
Muud finantstulud ja -kulud	90	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 240	54 495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 240	54 495	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arsenal Production House OÜ 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arsenal Production House OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegemist lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäevalümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpannga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 100 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutite lisaseadmed	3 aastat
Muud masinad ja seadmed	3 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, 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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda, juhatuse liikmeid, nende lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	12 081	734
LHV Pank	10 738	33 226
Kokku raha	22 819	33 960

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 594	10 594	
Ostjatelt laekumata arved	10 594	10 594	
Nõuded seotud osapoolte vastu	68 400	68 400	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14	4
Laenunõuded	28 542	28 542	
Muud nõuded	1 925	1 925	
Intressinõuded	1 925	1 925	
Ettemaksed	3 549	3 549	
Tulevaste perioodide kulud	2 666	2 666	
Muud makstud ettemaksed	883	883	
Kokku nõuded ja ettemaksed	113 024	113 024	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 276	1 276	
Ostjatelt laekumata arved	1 276	1 276	
Nõuded seotud osapoolte vastu	48 459	48 459	
Laenunõuded	27 742	27 742	
Ettemaksed	2 699	2 699	
Tulevaste perioodide kulud	1 816	1 816	
Muud makstud ettemaksed	883	883	
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 176	80 176	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 965	7 897
Üksikisiku tulumaks			13
Erisoodustuse tulumaks		13	
Sotsiaalmaks		193	193
Kohustuslik kogumispension		12	12
Töötuskindlustusmaksed		14	14
Intress		116	0
Ettemaksukonto jääk	14		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	2 313	8 129

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12115211	Luxus Auto OÜ	Eesti			30

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	Omandamine	31.12.2021
Luxus Auto OÜ	8 500	8 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	8 500	8 500

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Luxus Auto OÜ	30	31.08.2021	8 500

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	5 734	12 409	18 143	18 143
Amortisatsioonikulu	-287	-575	-862	-862
31.12.2020				
Soetusmaksumus	5 734	12 409	18 143	18 143
Akumuleeritud kulum	-287	-575	-862	-862
Jääkmaksumus	5 447	11 834	17 281	17 281
Amortisatsioonikulu	-1 911	-4 137	-6 048	-6 048
31.12.2021				
Soetusmaksumus	5 734	12 409	18 143	18 143
Akumuleeritud kulum	-2 198	-4 712	-6 910	-6 910
Jääkmaksumus	3 536	7 697	11 233	11 233

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
LHV Pank	20 269	4 120	16 149		10% + 6 kuu Euribor	Euro	20.10.2025
Pikaajalised võlakirjad kokku	20 269	4 120	16 149				
Laenukohustised kokku	20 269	4 120	16 149				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV Pank	24 389	4 120	20 269		10% + 6 kuu Euribor	Euro	20.10.2025
Pikaajalised laenud kokku	24 389	4 120	20 269				
Laenukohustised kokku	24 389	4 120	20 269				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	598	598	
Võlad töövõtjatele	781	781	
Maksuvõlad	2 313	2 313	4
Saadud ettemaksed	1 066	1 066	
Tulevaste perioodide tulud	1 066	1 066	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 758	4 758	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 809	1 809	
Võlad töövõtjatele	781	781	
Maksuvõlad	8 129	8 129	4
Kokku võlad ja ettemaksed	10 719	10 719	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	105 450	156 301
Prantsusmaa	2 145	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	107 595	156 301
Kokku müügitulu	107 595	156 301
Müügitulu tegevusalade lõikes		
videoproduktsoon	106 305	148 577
ürituste korraldamine	0	6 044
reklaamide tootmine	540	1 680
Seadmete rent	750	0
Kokku müügitulu	107 595	156 301

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	3 097	6 260
Müügi eesmärgil ostetud teenused	25 992	57 803
Transpordikulud	158	0
Üür ja rent	5 719	4 657
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 966	68 720

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	6 794	4 333
Energia	1 309	2 377
Kütus	1 309	2 377
Mitmesugused bürookulud	4 176	4 077
Lähetuskulud	8 349	3 577
Transport	936	1 015
Väheväärtuslik inventaar	1 471	5 548
Muud	807	2 024
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 842	22 951

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	7 008	6 769
Sotsiaalmaksud	2 369	2 288
Haigusrahad	0	68
Kokku tööjõukulud	9 377	9 125
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	63
Kokku muud ärikulud	0	63

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 300	21 000
Kokku laenukohustised	41 300	21 000

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 000	21 000	-27 000	21 000	459
Kokku antud laenud	27 000	21 000	-27 000	21 000	459

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	21 000	20 300	41 300	262
Kokku antud laenud	21 000	20 300	41 300	262

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 008	6 837

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.09.2022

ARSENAL PRODUCTION HOUSE OÜ (registrikood: 14424465) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PARMASK	Juhatuse liige	05.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 240
Kokku	128 049
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	98 049
Kokku	128 049

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 240
Kokku	128 049
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	98 049
Kokku	128 049

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmisjärgsed tegevusalad	59121	106305	98.80%	Jah
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	750	0.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
JAAAN PARMASK	38806130252	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jaan.parmask@gmail.com