

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Eesti Arsenal OÜ

registrikood: 12786945

tänava/talu nimi, Sepa

maja ja korteri number:

küla: Mõndavere küla

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 45222

e-posti aadress: info@ears.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12

Eesti Arsenal OÜ

Reg. Nr. 12786945

Eesti Arsenal OÜ 2017. aasta tegevusaruanne

Osaühingu jaoks oli 2017. aasta tavapärase majandustegevuse aasta. Tarned kehtivate lepingute raames jätkusid häireteta.

Olulisel määral investeeriti välisturgudele pääsemiseks ning tehti algust ettevõtte tegevusalale vastava tehase kavandamisega.

2017. aastal alustatud uute toodete arendustegevus ja katsetused jätkuvad ka käesoleval aastal.

Põhilised ettevõtte tulemust iseloomustavad suhtarvud:

Suhtarv	2017	2016
Käibe kasv, % Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017-müügitulu 2016)/ müügitulu 2016 x 100	126,85	133,22
ROA, % ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100	86,40	0,36
ROE, % ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100	87,32	0,36
Puhasrentaablus, % Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100	39,26	7,18
Kasumi kasv, % Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017 - puhaskasum 2016) / puhaskasum 2016 x 100	1 140,18	-52,64

Olulisi majandustegevust mõjutavaid sündmusi 2017. aastal ei toimunud.

12.02.2018.a.

Jens Haug

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 009 853	231 808	
Nõuded ja ettemaksed	37 640	38 114	2
Varud	47 972	71 633	
Kokku käibevarad	2 095 465	341 555	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	68 458	79 967	3
Kokku põhivarad	68 458	79 967	
Kokku varad	2 163 923	421 522	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 976	0	4
Võlad ja ettemaksed	1 006	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 982	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 865	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	16 865	0	
Kokku kohustised	22 847	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 523	268 274	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 869 553	150 748	
Kokku omakapital	2 141 076	421 522	
Kokku kohustised ja omakapital	2 163 923	421 522	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	4 762 092	2 099 222	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 768 179	-1 893 768	9
Mitmesugused tegevuskulud	-43 349	-14 698	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 624	-26 036	
Muud ärikulud	-9 702	-932	
Ärikasum (kahjum)	1 908 238	163 788	
Intressitulud	8	5	
Intressikulud	-1 193	-545	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 907 053	163 248	
Tulumaks	-37 500	-12 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 869 553	150 748	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Eesti Arsenal OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 3000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara definitsioonile, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooni-määrad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsioonimäär

Ehitised	5 %
Masinad ja seadmed	20 %
Muu materiaalne põhivara	25 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 800	16 800
Ostjatelt laekumata arved	16 800	16 800
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 840	20 840
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 640	37 640
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38 114	38 114
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 114	38 114

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus			78 416	78 416
Akumuleeritud kulum			-5 606	-5 606
Jääkmaksumus			72 810	72 810
Ostud ja parendused			33 193	33 193
Muud ostud ja parendused			33 193	33 193
Amortisatsioonikulu			-26 036	-26 036
31.12.2016				
Soetusmaksumus			111 609	111 609
Akumuleeritud kulum			-31 642	-31 642
Jääkmaksumus			79 967	79 967
Ostud ja parendused	28 333	28 333		28 333
Muud ostud ja parendused	28 333	28 333		28 333
Amortisatsioonikulu	-4 722	-4 722	-27 902	-32 624
Muud muutused			-7 218	-7 218
31.12.2017				
Soetusmaksumus	28 333	28 333	111 609	139 942
Akumuleeritud kulum	-4 722	-4 722	-66 762	-71 484
Jääkmaksumus	23 611	23 611	44 847	68 458

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Kapitalirent	21 841	4 976	16 865		1,95%	EUR	15.03.2022
Muud laenukohustised kokku	21 841	4 976	16 865				
Laenukohustised kokku	21 841	4 976	16 865				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	838	838
Maksuvõlad	168	168
Kokku võlad ja ettemaksed	1 006	1 006

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 632 861	335 218
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	408 215	83 804
Kokku tingimuslikud kohustised	2 041 076	419 022

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	100 000	2 500
Osakapitali suurendamine toimus eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 762 092	2 099 222
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 762 092	2 099 222
Kokku müügitulu	4 762 092	2 099 222
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata erimasinate tootmine	4 762 092	2 099 222
Kokku müügitulu	4 762 092	2 099 222

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 149 412	-1 456 221
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-602 161	-429 282
Transpordikulud	-16 606	-8 265
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 768 179	-1 893 768

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-25 681	-6 608
Lähetuskulud	-11 492	-7 547
Muud	-6 176	-543
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-43 349	-14 698

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2017
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 562

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2018

Eesti Arsenal OÜ (registrikood: 12786945) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JENS HAUG	Juhatuse liige	12.02.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Eesti Arsenal OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Eesti Arsenal OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Meil ei võimaldatud auditi läbiviimisel osaleda lao inventuuris, seega ei saa me olla veendunud varude väärtuse ja materjalikulu õigsuses.

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 arvestuseksptertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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 arvamust. 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 auditiprotseduure 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Kirti Rebane

Vandeauditori number 439

Osaühing Artestan

Auditoortevõtja tegevusloa number 16

Mäepealse tn 10-16, Tallinn, Harju maakond, 12619

12.02.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Eesti Arsenal OÜ (registrikood: 12786945) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRTI REBANE	Vandeaudiitor	12.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 869 553
Kokku	2 041 076
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Kokku	1 000 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata erimasinate tootmine	28991	4762092	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jens Haug	36612040271	Eesti	80000 EUR (Lihtomand)
Karl-Eerik Unt	38311276515	Eesti	20000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@ears.ee