

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Eesti Arsenal OÜ

registrikood: 12786945

tänava/talu nimi, Sepa

maja ja korteri number:

küla: Mõndavere küla

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45222

e-posti aadress: info@ears.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Lisa 9 Konsolideerimata bilanss	12
Lisa 10 Konsolideerimata kasumiaruanne	13
Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	13
Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Eesti Arsenal OÜ tegevus seisnes 2018. aastal lisaks arendustegevusele mitmete hangete ettevalmistamises ning hangetel osalemises. Suuremad võidetud hanked nihkusid 2019. aastasse.

Nitrotol OÜ aktiivse majandustegevusega 2018. aastal ei tegelenud. Olulisemad tegevussuunad olid litsentside taotlemine ning käitlemiskoha planeeringutega seotud tegevused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	985 225	2 009 853
Nõuded ja ettemaksed	23 144	37 640
Varud	404 956	47 972
Kokku käibevarad	1 413 325	2 095 465
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	87 100	0
Materiaalsed põhivarad	39 188	68 458
Kokku põhivarad	126 288	68 458
Kokku varad	1 539 613	2 163 923
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 074	4 976
Võlad ja ettemaksed	902	1 006
Kokku lühiajalised kohustised	5 976	5 982
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	11 791	16 865
Kokku pikaajalised kohustised	11 791	16 865
Kokku kohustised	17 767	22 847
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	200 000	100 000
Kohustuslik reservkapital	30 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 241 076	171 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 009	1 869 553
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 526 085	2 141 076
Vähemususalus	-4 239	0
Kokku omakapital	1 521 846	2 141 076
Kokku kohustised ja omakapital	1 539 613	2 163 923

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	665 958	4 762 092
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-329 160	-2 768 179
Mitmesugused tegevuskulud	-48 186	-43 349
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 269	-32 624
Muud ärikulud	-8 206	-9 702
Ärikasum (kahjum)	251 137	1 908 238
Intressitulud	20	8
Intressikulud	-387	-1 193
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	250 770	1 907 053
Tulumaks	-200 000	-37 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 770	1 869 553
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	55 009	0
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-4 239	0

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	251 137	1 908 238
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	29 269	32 624
Muud korrigeerimised	0	7 219
Kokku korrigeerimised	29 269	39 843
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 496	474
Varude muutus	-356 984	23 661
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-5 079	22 847
Makstud intressid	-367	-1 185
Kokku rahavood äritegevusest	-67 528	1 993 878
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-28 333
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	42 900	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	42 900	-28 333
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-800 000	-150 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-200 000	-37 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 000 000	-187 500
Kokku rahavood	-1 024 628	1 778 045
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 009 853	231 808
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 024 628	1 778 045
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	985 225	2 009 853

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2016	2 500		419 023		421 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 869 553		1 869 553
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-150 000		-150 000
Muud muutused omakapitalis	97 500		-97 500		0
31.12.2017	100 000		2 041 076		2 141 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)			55 009		55 009
Muutused muudest omanike sissemaksetest	100 000	30 000		-4 239	125 761
Väljakuulutatud dividendid			-800 000		-800 000
31.12.2018	200 000	30 000	1 296 085	-4 239	1 521 846

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Arsenal OÜ 2018. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab Rahandusministri määrus.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

KONSOLIDEERIMISE PÕHIMÕTTED

Konsolideeritud aruannetes kajastatakse Emaettevõtte ja tema tütarettevõtte finantsnäitajad niimoodi kokkuliidetuna, nagu oleks tegemist ühe ettevõttega.

Tütarettevõtetele loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse Emaettevõtte poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse, kui Emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest või Emaettevõtte on võimeline muul moel kontrollima tütarettevõtete tegevus- ja finantspoliitikat.

Konsolideeritud aruannetes liidetakse rida-realt ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad elimineerides täielikult Kawe omavahelised nõuded, kohustused ja tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Emaettevõtte bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõttesse elimineeritakse Emaettevõtte osaluste vastu tütarettevõtete omakapitalis. Tütarettevõtetes, kus Emaettevõtte osalus on väiksem kui 100%, eraldatakse vähemusomanikele kuuluv osa tütarettevõtete netovarast ja aruandeperioodi kasumist/kahjumist.

Konsolideeritud aruannete koostamisel lähtutakse Eesti Arsenal OÜ poolt rakendatavatest arvestuspõhimõtetest ning vajadusel tehakse tütarettevõtjate aruannetes vajalikud korrektureid, et viia need kooskõlla Eesti Arsenal OÜ arvestuspõhimõtetega.

Tütarettevõtted konsolideeritakse alates nende omandamise kuupäevast kuni loovutamiseni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes.

TEHINGUD VÄHEMUSOSALUSEGA

Vähemusosalust kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali koosseisus eraldi Emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel. Vähemusomanikele kuuluv osa konsolideeritava tütarettevõtte kahjumist jagatakse vähemusosalusele ka siis, kui selle tulemusena muutub vähemusosaluse saldo bilansis negatiivseks.

Tehinguid, mille käigus Emaettevõtte suurendab või vähendab oma osalust tema poolt juba kontrollitavas tütarettevõttes, kajastatakse kui omanike vahelisi tehinguid, mis ei tekita firmaväärtust ega kasumit või kahjumit. Vähemusosalusega tehingute puhul kajastatakse vahe tehingu maksumuse ja vähemusosaluse muutuse vahel otse omakapitalis.

KONSOLIDEERITUD AASTAARUANDE LISADES ESITATUD EMAETTEVÕTTE KONSOLIDEERIMATA ARUANDED

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse Emaettevõtte eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, välja arvatud investeeringud tütarettevõttesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses. Soetusmaksumuse meetodil kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses ehk omandamisel makstava tasu õiglasest väärtusest. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Raha

Bilansikirjel "Raha" kajastatakse arvelduskontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu		0
Ostjatelt laekumata arved		0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 144	23 144
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 144	23 144
	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

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
14533929	Nitrotol OÜ	Eesti	Muude masinate tootmine	0	100

26.juuli 2018 asutati OÜ Nitrotol, mis on 100% osalusega Eesti Arsenal OÜ tütarettevõtte.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-5 667	-5 667	-23 603	-29 270
31.12.2018				
Soetusmaksumus	28 333	28 333	111 609	139 942
Akumuleeritud kulum	-10 389	-10 389	-90 365	-100 754
Jääkmaksumus	17 944	17 944	21 244	39 188

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Kapitalirent	16 865	5 074	11 791		1,95%	EUR	15.03.2022
Muud laenukohustised kokku	16 865	5 074	11 791				
Laenukohustised kokku	16 865	5 074	11 791				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	665 958	4 762 092
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	665 958	4 762 092
Kokku müügitulu	665 958	4 762 092
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata erimasinate tootmine	665 958	4 762 092
Kokku müügitulu	665 958	4 762 092

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-313 597	-2 149 412
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-13 891	-602 161
Transpordikulud	-1 672	-16 606
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-329 160	-2 768 179

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Eesti Arsenal OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Lisa 9 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	859 811	2 009 853
Nõuded ja ettemaksed	22 797	37 640
Varud	404 956	47 972
Kokku käibevarad	1 287 564	2 095 465
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	87 100	0
Materiaalsed põhivarad	39 189	68 458
Kokku põhivarad	126 289	68 458
Kokku varad	1 413 853	2 163 923
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 075	4 976
Võlad ja ettemaksed	902	1 006
Kokku lühiajalised kohustised	5 977	5 982
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	11 791	16 865
Kokku pikaajalised kohustised	11 791	16 865
Kokku kohustised	17 768	22 847
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 241 076	171 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 009	1 869 553
Kokku omakapital	1 396 085	2 141 076
Kokku kohustised ja omakapital	1 413 853	2 163 923

Lisa 10 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	665 958	4 762 092
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-329 160	-2 768 179
Mitmesugused tegevuskulud	-43 944	-43 349
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 269	-32 624
Muud ärikulud	-8 206	-9 702
Kokku ärikasum (-kahjum)	255 379	1 908 238
Intressitulud	17	8
Intressikulud	-387	-1 193
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	255 009	1 907 053
Tulumaks	-200 000	-37 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 009	1 869 553

Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	255 379	1 908 238
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	29 269	32 624
Muud korrigeerimised	0	7 219
Kokku korrigeerimised	29 269	39 843
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 843	474
Varude muutus	-356 984	23 661
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-5 079	22 847
Makstud intressid	-370	-1 185
Kokku rahavood äritegevusest	-62 942	1 993 878
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-28 333
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-120 100	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	33 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-87 100	-28 333
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-800 000	-150 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-200 000	-37 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 000 000	-187 500
Kokku rahavood	-1 150 042	1 778 045
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 009 853	231 808
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 150 042	1 778 045
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	859 811	2 009 853

Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500	419 023	421 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 869 553	1 869 553
Väljakuulutatud dividendid		-150 000	-150 000
Muud muutused omakapitalis	97 500	-97 500	0
31.12.2017	100 000	2 041 076	2 141 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)		55 009	55 009
Väljakuulutatud dividendid		-800 000	-800 000
31.12.2018	100 000	1 296 085	1 396 085

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.09.2019

Eesti Arsenal OÜ (registrikood: 12786945) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JENS HAUG	Juhatuse liige	25.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 241 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 009
Kokku	1 296 085
Jaotamine	
Kokku	1 296 085

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata erimasinate tootmine	28991	665958	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