

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Eesti Arsenal OÜ

registrikood: 12786945

tänava/talu nimi, Sepa

maja ja korteri number:

küla: Mõndavere küla

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Muud ärikulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Eesti Arsenal OÜ 1019. a. tegevusaruanne 27.01.2020

Majandustegevus 2019. aastal oli tavapärane, kus tulu saadi toodete müügist klientidele ning litsentsi müügist toodete valmistamisega tegelevale ettevõttele. Aasta müügikäibeks kujunes 4 483 255 € ja kogu tuluks 4 520 446,00 €. Müügitulust umbes 60% oli toodete müük ekspordiks. Väljumist eksporditurule saab pidada oluliseks etapiks ettevõtte arengus.

Olulisemad suhtarvud:

	2019	2018	2017
Käibe kasv, %	573,20	-86,02	126,85
ROA, %	34,04	3,89	86,40
ROE, %	35,29	3,94	87,32
Puhasrentaablus, %	16,99	8,26	39,26
Kasumi kasv, %	1284,35	-97,06	1140,18

Toodete turukonjunktuur 2019. aastal ei muutunud oluliselt võrreldes eelmise aastaga. Samuti ei ole märke olulisest muutusest 2020. aastal. Samal ajal on märgata hindade tõusutrendi eeskätt materjalide, aga ka teenuste- ja tööjõuturul. Põhiliste tarnijate hinnad on suurenenud 5-20%. 2020. aastal planeerib ettevõtte jätkata jõupingutusi uutele eksporditurgudele jõudmiseks. Lisaks sellele on ettevõttel plaanis turule tuua kaks uut toodet ning jõuda lõppkatsetusteni veel kahe kuni kolme tooteprototüübiga.

Jens Haug
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 904 951	859 811	
Nõuded ja ettemaksed	318 068	22 797	2
Varud	0	404 956	
Kokku käibevarad	2 223 019	1 287 564	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	87 100	
Materiaalsed põhivarad	14 214	39 189	4
Kokku põhivarad	14 214	126 289	
Kokku varad	2 237 233	1 413 853	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 175	5 075	5
Võlad ja ettemaksed	67 841	902	6
Kokku lühiajalised kohustised	73 016	5 977	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 616	11 791	5
Kokku pikaajalised kohustised	6 616	11 791	
Kokku kohustised	79 632	17 768	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 296 085	1 241 076	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	761 516	55 009	
Kokku omakapital	2 157 601	1 396 085	
Kokku kohustised ja omakapital	2 237 233	1 413 853	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	4 483 255	665 958	8
Muud äritulud	37 191	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 617 146	-329 160	9
Mitmesugused tegevuskulud	-89 522	-43 944	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 975	-29 269	
Muud ärikulud	-6 996	-8 206	12
Ärikasum (kahjum)	781 807	255 379	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-20 100	0	
Intressitulud	97	17	
Intressikulud	-288	-387	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	761 516	255 009	
Tulumaks	0	-200 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	761 516	55 009	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Arsenal OÜ 2019 raamatupidamise aastaaruanne on koostatu kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse jaaruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab Rahandusministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansikirjel "Raha" kajastatakse arveldukontode saldosisid.

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

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.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara definitsioonile, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Amortisatsiooni arvestamise meetodid Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5%
Masinad ja seadmed	20%
Muu materiaalne põhivara	25%

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	148 221	148 221
Ostjatelt laekumata arved	148 221	148 221
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	169 847	169 847
Kokku nõuded ja ettemaksed	318 068	318 068
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu		0
Ostjatelt laekumata arved		0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 797	22 797
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 797	22 797

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
14533929	Nitrotol OÜ	Eesti	Muude masinate tootmine	100	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	28 333	111 609	139 942
Akumuleeritud kulum	-4 722	-66 762	-71 484
Jääkmaksumus	23 611	44 847	68 458
Amortisatsioonikulu	-5 667	-23 602	-29 269
31.12.2018			
Soetusmaksumus	28 333	111 609	139 942
Akumuleeritud kulum	-10 389	-90 364	-100 753
Jääkmaksumus	17 944	21 245	39 189
Amortisatsioonikulu	-5 667	-19 308	-24 975
31.12.2019			
Soetusmaksumus	28 333	111 609	139 942
Akumuleeritud kulum	-16 056	-109 672	-125 728
Jääkmaksumus	12 277	1 937	14 214

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Kapitalirent	11 791	5 175	6 616		1,95%	EUR	15.03.2022
Muud laenukohustised kokku	11 791	5 175	6 616				
Laenukohustised kokku	11 791	5 175	6 616				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Kapitalirent	16 866	5 075	11 791		1,95%	EUR	15.03.2022
Muud laenukohustised kokku	16 866	5 075	11 791				
Laenukohustised kokku	16 866	5 075	11 791				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 082	1 082
Saadud ettemaksed	66 759	66 759
Tulevaste perioodide tulud	66 759	66 759
Kokku võlad ja ettemaksed	67 841	67 841
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	902	902
Maksuvõlad		0
Kokku võlad ja ettemaksed	902	902

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 646 080	1 036 868
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	411 520	259 217
Kokku tingimuslikud kohustised	2 057 600	1 296 085

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 454 635	665 958
Läti	3 028 620	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 483 255	665 958
Kokku müügitulu	4 483 255	665 958
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata erimasinate tootmine	4 483 255	665 958
Kokku müügitulu	4 483 255	665 958

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

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 747 217	-313 597
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-859 786	-13 891
Transpordikulud	-10 143	-1 672
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 617 146	-329 160

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-24 000	0
Energia	-7 423	-7 349
Kütus	-7 423	-7 349
Mitmesugused bürookulud	-5 865	-11 985
Lähetuskulud	-18 715	-8 839
Koolituskulud	-252	-715
Väikevahendid	-29 157	-1 433
Autokulud	-2 541	-4 670
Pangateenustasud	-176	-101
Juriidilised kulud	-463	-7 964
Muud	-930	-888
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-89 522	-43 944

Lisa 11 Muud ärikulud (eurodes)

	2019	2018
Kahjum valuutakursi muutustest	-62	-258
Annetused mittetulundusorganisatsioonidele	-5 000	-5 000
Riigilõiv	-233	-130
Muud	-1 701	-2 818
Kokku muud ärikulud	-6 996	-8 206

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019
	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.01.2020

Eesti Arsenal OÜ (registrikood: 12786945) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JENS HAUG	Juhatuse liige	29.01.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Eesti Arsenal OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Eesti Arsenal OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Eesti Arsenal OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemuste koostöös Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Auditi käigus ei saanud me ettevõtte raamatupidamissüsteemile tuginedes kindlustunnet lao ja tootmiskulude periodiseerimise õigsuse suhtes, mistõttu ei saa me olla veendunud nende 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 arvestusekspertide 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 teatud 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 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, väaresitiste 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

Osahing Artestan

Auditiorettevõtja tegevusloa number 176

Mäepealse tn 10-16, Tallinn, Harju maakond, 12618

29.01.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Eesti Arsenal OÜ (registrikood: 12786945) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRTI REBANE	Vandeaudiitor	29.01.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 296 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	761 516
Kokku	2 057 601
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata erimasinate tootmine	28991	4483255	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@ears.ee