

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Eskabel

registrikood: 10215279

tänavanimi: Savi tn 36c

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

telefon: +372 5033995, +372 73667

faks: +372 4473668

e-posti aadress: heiki.allik@alisetechnic.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Eskabel aruandeaastal tegeleti sõidukite rentimisega ja kinnisvara haldusega.

OÜ Eskabel müügitulu 2022 a oli 103 tuhat eurot (2021 a 66 tuhat eurot).

2022 aastal oli kaks palgalist töötajat.

OÜ Eskabel peamiseks tegevuseks 2023 aastal on sõidukite rentimine ja kinnisvara haldus.

Peamised finantsnäitajad ning suhtarvud

	2022		2021	
Maksevõimekordaja	0,92		0,34	
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,14		0,58	
Käibe puhasrentaablus	133,90	%	28,94	%
Vara puhasrentaablus (ROA)	34,78	%	5,33	%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	45,47	%	6,56	%
Käibe ärirentaablus	46,48	%	45,55	%
Võlakordaja	21,61	%	19,18	%

Suhtarvude selgitused:

Maksevõimekordaja = (käibevara-varud) / lühiajalised kohustused

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalise kohustused

Käibe puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu*100

Vara puhasrentaablus (ROA) = puhaskasum / koguvard(keskmise)*100

Omakapitali puhasrentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital(keskmise)*100

Käibe ärirentaablus = ärikasum / müügitulu*100

Võlakordaja = kohustused / koguvard*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	805	496	
Nõuded ja ettemaksed	70 425	23 850	
Nõuded ostjate vastu	14 958	6 650	8
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 000	0	8
Laenunõuded	45 000	17 000	8
Muud nõuded	467	200	8
Kokku varud	16 652	16 782	
Müügiks ostetud kaubad	16 652	16 782	
Kokku käibevarad	87 882	41 128	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	326 648	326 648	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	136 172	136 172	3
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	190 476	190 476	4
Materiaalsed põhivarad	81 726	1 561	5
Kokku põhivarad	408 374	328 209	
Kokku varad	496 256	369 337	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 092	0	6
Võlad ja ettemaksed	74 325	70 829	
Võlad tarnijatele	348	1 821	
Võlad töövõtjatele	4 657	4 262	
Maksuvõlad	1 315	1 954	2
Muud võlad	68 005	62 792	8
Kokku lühiajalised kohustised	77 417	70 829	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	29 806	0	
Kokku pikaajalised kohustised	29 806	0	6
Kokku kohustised	107 223	70 829	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 500	25 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	213 008	253 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 525	19 251	
Kokku omakapital	389 033	298 508	
Kokku kohustised ja omakapital	496 256	369 337	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	112 420	66 525	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 560	-8 425	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 172	-4 594	
Tööjõukulud	-21 422	-22 706	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 014	-501	5
Muud ärikulud	-3	0	
Ärikasum (kahjum)	52 249	30 299	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	100 000	0	
Intressitulud	467	1 389	
Intressikulud	-505	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	152 211	31 688	
Tulumaks	-1 686	-12 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 525	19 251	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eskabel OÜ 2022 a. lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse põhinõuded on on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Eskabel OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamiselused

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ei ole soetatud edasimüügiks, kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes muudes tegevuskuludes. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse emaettevõtte bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna. Tütarettevõtete poolt makstavad dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttele tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale muid mittetagastatavaid makse ning varude soetamisega seotud transpordikulutusi ja muid otseseid kulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsioonid. Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud on hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumuses või neto- realiseerimismaksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse 100% kulusse ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt (v.a. monitorid ja arvutid). Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest

kasutuselevõttuga otseselt seotud väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest järgnevalt: inventarile ja masinatele 5-50 % ja ehitistele 3-4 %.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdnud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Teenuste müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Alates 2019 aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Madalama maksumääraga maksustatakse 1/3 viimase 3 aasta jooksul jaotatud kasumist. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividendide füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu 7% (oleneb saaja residentsusest).

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või
- nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 491	1 219
Üksikisiku tulumaks	843		250
Sotsiaalmaks		601	428
Kohustuslik kogumispension		26	26
Töötuskindlustusmaksed		40	31
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	843	2 158	1 954

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10689250	Alise Technic OÜ	Eesti	metalltoodete tootmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Alise Technic OÜ	136 172	136 172
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	136 172	136 172

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14141371	Pernauer OÜ	Eesti	Õlletootmine	39	39

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Pernauer OÜ	190 476	190 476
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	190 476	190 476

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	1 667		3 229	4 896	4 896
Akumuleeritud kulum	-812		-3 229	-4 041	-4 041
Jääkmaksumus	855		0	855	855
Ostud ja parendused		1 207		1 207	1 207
Muud ostud ja parendused		1 207		1 207	1 207
Amortisatsioonikulu	-336	-165	3 229	2 728	2 728
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-3 229	-3 229	-3 229
31.12.2021					
Soetusmaksumus	1 667	1 207	0	2 874	2 874
Akumuleeritud kulum	-1 148	-165	0	-1 313	-1 313
Jääkmaksumus	519	1 042	0	1 561	1 561
Ostud ja parendused	88 179			88 179	88 179
Muud ostud ja parendused	88 179			88 179	88 179
Amortisatsioonikulu	-7 618	-396	0	-8 014	-8 014
31.12.2022					
Soetusmaksumus	89 846	1 207	0	91 053	91 053
Akumuleeritud kulum	-8 766	-561	0	-9 327	-9 327
Jääkmaksumus	81 080	646	0	81 726	81 726

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	32 898	3 092	29 806	Euribor+2,19%	EUR	30.06.2027
Kapitalirendikohustised kokku	32 898	3 092	29 806			

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	15 934	17 374
Sotsiaalmaksud	5 488	5 259
Kokku tööjõukulud	21 422	22 633
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Eskabel OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	390	390
Sidusettevõtjad	60 035	23 460
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 425	23 850
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	108	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 294	57 569
Kokku võlad ja ettemaksed	60 402	57 569

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	90 476	73 476	17 000	1 388
Kokku antud laenud	90 476	73 476	17 000	1 388
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	17 000	28 000	45 000	455
Kokku antud laenud	17 000	28 000	45 000	455

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	0	3 900	600	3 900
Sidusettevõtjad		108 520		62 300
Kokku müüdud	0	112 420	600	66 200

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad			500	
Sidusettevõtjad		360		360
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 040		2 100
Kokku ostetud		5 400	500	2 460

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	20 195	20 750

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2023

Osaühing Eskabel (registrikood: 10215279) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALEV-HEIKI ALLIK	Juhatuse liige	17.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	213 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 525
Kokku	363 533
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
eelmiste perioodide kasumi arvelt	
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	103000	91.62%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	7712	9420	8.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valev-Heiki Allik	36611234215	Eesti	25500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 73667
Faks	+372 4473668
Mobiiltelefon	+372 5033995
E-posti aadress	heiki.allik@alisetechinc.eu