

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Eskabel

registrikood: 10215279

tänavatalu nimi, Savi tn 36c
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80010

telefon: +372 5033995

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Muud ärikulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Eskabel aruandeaastal tegeleti sõidukite rentimisega ja kinnisvara haldusega.

OÜ Eskabel müügitulu 2020 a oli 67 tuhat eurot.

2020 aastal oli kaks palgalist töötajat.

OÜ Eskabel peamiseks tegevuseks 2021 aastal on sõidukite rentimine ja kinnisvara haldus.

Peamised finantsnäitajad ning suhtarvud

	2020		2019	
Maksevõimekordaja	7,64		2,09	
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	9,07		3,24	
Käibe puhasrentaablus	70,30	%	2018,51	%
Vara puhasrentaablus (ROA)	26,78	%	21,03	%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	27,88	%	21,68	%
Käibe ärirentaablus	48,02	%	-564,3	%
Võlakordaja	3,92	%	4,76	%
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	=	äri kasum / müügitulu*100		
Võlakordaja	=	kohustused / koguvard*100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 737	83
Nõuded ja ettemaksed	99 062	36 757
Nõuded seotud osapoolte vastu	99 062	36 757
Kokku varud	19 799	20 159
Müügiks ostetud kaubad	19 799	20 159
Kokku käibevarad	125 598	56 999
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	226 648	148 172
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	226 648	136 172
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	12 000
Kinnisvarainvesteeringud	0	163 211
Materiaalsed põhivarad	855	1 190
Kokku põhivarad	227 503	312 573
Kokku varad	353 101	369 572
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	13 844	17 599
Võlad tarnijatele	630	216
Võlad töövõtjatele	4 724	4 795
Maksuvõlad	2 899	435
Muud võlad	5 591	11 933
Tulevaste perioodide tulud	0	220
Kokku lühiajalised kohustised	13 844	17 599
Kokku kohustised	13 844	17 599
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 500	25 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 473	248 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 284	77 820
Kokku omakapital	339 257	351 973
Kokku kohustised ja omakapital	353 101	369 572

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	67 260	3 900
Muud äritulud	6	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-821	-431
Mitmesugused tegevuskulud	-4 147	-387
Tööjõukulud	-20 450	-24 744
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-336	-346
Muud ärikulud	-9 211	0
Ärikasum (kahjum)	32 301	-22 008
Intressitulud	1 441	730
Muud finantstulud ja -kulud	20 000	100 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 742	78 722
Tulumaks	-6 458	-902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 284	77 820

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eskabel OÜ 2020 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 hindamisalused

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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad" ning vastavast kulu kasumiaruande real "Muud tegevuskulud". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuldesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

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, milleta 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

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 kasutuselevõtuga otseselt seotud väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast 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. Immateriaalsed põhivarad 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 müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Teenuste müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata

kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega sel määrel, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

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 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	163 211	163 211
Jääkmaksumus	163 211	163 211
31.12.2019		
Soetusmaksumus	163 211	163 211
Jääkmaksumus	163 211	163 211
Müügid	-163 211	-163 211
31.12.2020		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	154 000	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	4 895	8 091	12 986
Akumuleeritud kulum	-3 369	-8 081	-11 450
Jääkmaksumus	1 526	10	1 536
Amortisatsioonikulu	-336	-10	-346
31.12.2019			
Soetusmaksumus	4 895	8 091	12 986
Akumuleeritud kulum	-3 705	-8 091	-11 796
Jääkmaksumus	1 190	0	1 190
Amortisatsioonikulu	-336	8 091	7 755
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-8 091	-8 091
Muud muutused	1		1
31.12.2020			
Soetusmaksumus	4 896	0	4 896
Akumuleeritud kulum	-4 041	0	-4 041
Jääkmaksumus	855	0	855

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	15 876	18 993
Sotsiaalmaksud	4 574	5 751
Kokku tööjõukulud	20 450	24 744
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 5 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	9 211
Kokku muud ärikulud	9 211

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	390		13 000	220
Sidusettevõtjad	6 000	72		216

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Lühiajaline laen 3	100 476	10 000	3,5%	eur	20.05.2021
Lühiajaline laen 2		20 000			
Lühiajaline laen 1		3 000			

2019	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Lühiajaline laen 2	20 000	3,2%	eur	29.07.2020
Lühiajaline laen 1	3 000	3%	eur	25.07.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad		3 900		3 900
Sidusettevõtjad	360	60 000	360	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		3 360		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2020	2019
Arvestatud tasu	13 677	15 560

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2021

Osaühing Eskabel (registrikood: 10215279) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALEV-HEIKI ALLIK	Juhatuse liige	28.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 284
Kokku	313 757
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
eelmiste perioodide kasumi arvelt	
Kokku	60 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	60000	89.21%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	7260	10.79%	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@alise.ee