

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Eskabel

registrikood: 10215279

tänava/talu nimi, Savi 36c

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80010

telefon: +372 5033995, +372 73667

faks: +372 4473668

e-posti aadress: heiki.allik@alise.ee

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 Muud äritulud	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Muud ärikulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Eskabel põhitegevusalaks on ning kaubanduslik vahendustegevus. Aruandeaastal tegeleti kaupade müügiga ja sõidukite rentimisega.

OÜ Eskabel müügitulu 2016 a oli 11,3 tuhat eurot.

2016 aastal oli üks palgaline töötaja.

OÜ Eskabel peamiseks tegevuseks aastal 2017 on kaubanduslik vahendustegevus ja sõidukite rentimine.

Peamised finantsnäitajad ning suhtarvud

	2016		2015					
Maksevõimekordaja	0,11		0,09					
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,34		0,20					
Käibe puhasrentaablus	-6,70	%	-6,25	%				
Vara puhasrentaablus (ROA)	-0,15	%	-0,39	%				
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	-0,19	%	-0,50	%				
Käibe ärirentaablus	-14,82	%	-14,59	%				
Võlakordaja	13,34	%	22,21	%				
Suhtarvude selgitused								
Maksevõimekordaja			=		(käibevara-varud) / lühiajalised kohustused			
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja			=		käibevara / lühiajalise kohustused			
Käibe puhasrentaablus			=		puhaskasum / müügitulu*100			
Vara puhasrentaablus (ROA)			=		puhaskasum / koguvarad(keskmise)*100			
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)			=		puhaskasum / omakapital(keskmise)*100			
Käibe ärirentaablus			=		ärikasum / müügitulu*100			
Võlakordaja			=		kohustused / koguvarad*100			

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 997	219
Nõuded ja ettemaksed	2 031	10 265
Nõuded ostjate vastu	1 919	8 253
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	112	358
Muud nõuded	0	1 654
Kokku varud	14 413	12 563
Müügiks ostetud kaubad	14 413	12 563
Kokku käibevarad	21 441	23 047
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	136 172	136 172
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	136 172	136 172
Nõuded ja ettemaksed	147 599	192 513
Muud nõuded	147 599	192 513
Kinnisvarainvesteeringud	163 211	163 211
Materiaalsed põhivarad	567	8 482
Kokku põhivarad	447 549	500 378
Kokku varad	468 990	523 425
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	62 579	116 250
Võlad tarnijatele	780	4 677
Võlad töövõtjatele	3 280	3 295
Maksuvõlad	1 779	535
Muud võlad	56 740	107 743
Kokku lühiajalised kohustised	62 579	116 250
Kokku kohustised	62 579	116 250
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 500	25 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	381 675	383 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-764	-2 047
Kokku omakapital	406 411	407 175
Kokku kohustised ja omakapital	468 990	523 425

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	11 395	32 737
Muud äritulud	17 888	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 136	-3 040
Mitmesugused tegevuskulud	-6 968	-16 652
Tööjõukulud	-15 930	-15 978
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 349	-1 212
Muud ärikulud	-588	-631
Ärikasum (kahjum)	-1 688	-4 776
Intressikulud	924	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-764	-4 776
Tulumaks	0	2 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-764	-2 047

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eskabel OÜ 2016a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga, kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded 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 lisa 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

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 vastavat 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 kuludesse 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 dotatsioonid. 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. 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 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 bilansiiliste 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		
		Kokku
	Maa	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	163 211	163 211
Jääkmaksumus	163 211	163 211
31.12.2015		
Soetusmaksumus	163 211	163 211
Jääkmaksumus	163 211	163 211
31.12.2016		
Soetusmaksumus	163 211	163 211
Jääkmaksumus	163 211	163 211

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	2 566	7 021	12 688	12 688	21 222	43 497
Akumuleeritud kulum		-2 535	-12 688	-12 688	-18 580	-33 803
Jääkmaksumus	2 566	4 486	0	0	2 642	9 694
Amortisatsioonikulu		-276			-936	-1 212
31.12.2015						
Soetusmaksumus	2 566	7 021	12 688	12 688	21 222	43 497
Akumuleeritud kulum		-2 811	-12 688	-12 688	-19 516	-35 015
Jääkmaksumus	2 566	4 210	0	0	1 706	8 482
Amortisatsioonikulu					9 728	9 728
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-10 867	-10 867
Müügid	-2 566	-4 210				-6 776
31.12.2016						
Soetusmaksumus	0	0	12 688	12 688	10 355	23 043
Akumuleeritud kulum	0	0	-12 688	-12 688	-9 788	-22 476
Jääkmaksumus	0	0	0	0	567	567

Lisa 4 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	17 888	0
Kokku muud äritulud	17 888	0

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	11 909	11 941
Sotsiaalmaksud	3 930	3 941
Muud	91	95
Kokku tööjõukulud	15 930	15 977
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	588	631
Kokku muud ärikulud	588	631

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	40 918		81 000	
Sidusettevõtjad	108 599		120 293	132
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		780		

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja		4 366		
Sidusettevõtjad	360		360	3 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 207			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	11 909	11 941

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2017

Osaühing Eskabel (registrikood: 10215279) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALEV-HEIKI ALLIK	Juhatuse liige	21.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	381 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-764
Kokku	380 911
Katmine	
eelmiste perioodide kasumi arvelt	

kata kahjum eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	4366	38.32%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	7029	61.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valev-Heiki Allik	36611234215	Papsaare küla, Audru vald, Pärnu maakond, Eesti	25500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 73667
Faks	+372 4473668
Mobiiltelefon	+372 5033995
E-posti aadress	heiki@alise.ee