

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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@alise.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 11 Kapitalirent	16
Lisa 12 Kasutusrent	17
Lisa 13 Laenukohustused	18
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 17 Osakapital	20
Lisa 18 Müügitulu	21
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Muud ärikulud	21
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 22 Seotud osapooled	22
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeaudiitori aruanne	28

Tegevusaruanne

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Vastavalt äriseadustikule on käesolev aruanne konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne, mis sisaldab ülevaadet Eskabel OÜ kui emafirma, Alise Technic OÜ kui 100% tütarfirma ja Ardestron OÜ kui tütarfirma (Alise Technic OÜ 100%) tegevustest.

OÜ Eskabel põhitegevusalaks on kinnisvaraarendus ja haldamine ning kaubanduslik vahendustegevus. Aruandeaastal tegeleti kaupade müügiga.

OÜ Ardestron põhitegevusalaks oli kinnisvaraarendus ja haldamine. OÜ Ardestron peamiseks tegevuseks aastal 2014 on kinnisvara haldamine ja arendamine.

OÜ Alise Technic põhitegevusalaks oli lehtmetailist toodete tootmine.

Majandustegevuse ülevaade

2014.a moodustas konsolideeritud müügitulu 2,68 mln eurot ja bilansimaht 1,89 mln eurot.

2014. aastal jätkas kontsern oma põhilist äritegevust metallitöötlemise, kinnisvarahalduse ja kaubandustegevuse valdkondades, mille kogukäibest 98% moodustas tütarettevõtte allhanke tootmis- ja inseneriteenused Skandinaavias, Baltimaades ja Saksa turul.

Kontserni majandustulemustele avaldasid enim mõju järgmised tegurid:

- olemasolevatel turgudel tegevusmahu ja klientide arvu suurendamine,
- tooraine ja teenuste kallinemine,
- kvaliteedi- ja keskkonnajuhtimise parendamine,
- tulemuste saavutamisele orienteeritud juhtimispõhimõtete rakendamine.

Konsolideerimisgrupi peamised finantsnäitajad ning suhtarvud

	2014		2013	
Maksevõimekordaja	0,33		0,25	
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,65		0,55	
Käibe puhasrentaablus	8,28	%	2,26	%
Vara puhasrentaablus (ROA)	11,70	%	3,14	%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	37,44	%	9,82	%
Käibe ärirentaablus	9,70	%	5,23	%
Võlakordaja	63,40	%	74,14	%

Emaettevõtte Eskabel OÜ peamised finantsnäitajad ning suhtarvud:

	2014		2013	
Maksevõimekordaja	0,11		0,87	
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,22		1,09	
Käibe puhasrentaablus	11,83	%	-100,80	%
Vara puhasrentaablus (ROA)	0,68	%	-5,11	%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	0,86	%	-6,08	%
Käibe ärirentaablus	0,86	%	7,69	%
Võlakordaja	22,50	%	19,30	%

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			

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal tehti koostööd Pärnumaa Kutsehariduskeskusega, Eesti masintööstuse Liiduga ja Kaubandus-Tööstuskojaga. Toetati Pärnumaa laste- ja noortesporti.

Eskabel OÜ kontserni liige Alise Technic OÜ on oma tegevuspiirkonnas keskmise suuruse ja tööhõivega ettevõtte.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimusid majandusaastal peamiselt eurodes, mistõttu ettevõttel ei eksisteerinud olulist valuutakursi riski.

Kuigi ettevõttel eksisteerivad lühi- ja pikaajalised laenukohustused puudub juhtkonna hinnangul vastav rahavoo risk ning seetõttu ei kasutata finantsinstrumente riskide maandamiseks.

Investeeringud

2014. aastal moodustasid investeeringud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamiseks 17 tuhat eurot (2013: 467 tuhat eurot).

Kinnisvarainvesteeringud moodustasid 2014 aastal 98 tuhat eurot (2013: 119 tuhat eurot), millest lõpetamata projektid moodustasid 48 tuhat eurot (2013: 119 tuhat eurot). Lõpetamata projekti valmimise tähtaeg on 2015 aasta aprill.

Organisatsioon ja personal

Alise Technic OÜ töötajate keskmine arv 2014. aastal oli 32 inimest ja Eskabel OÜ töötajate arv oli 1. Ardestron OÜ-s töötajaid ei ole. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid majandusaastal 599 tuhat eurot (2013: 480 tuhat eurot) millest juhatause liikme palgakulu oli 12 tuhat eurot. Tööjõukulude kasvu tingis ettevõtte äritegevuse mahu suurenemine.

Dividendipoliitika

Kontsern lähtub oma dividendipoliitikas tegelikest võimalustest maksta dividende. 2012 kasumi jaotamise otsusega jaotati dividendideks 120 tuhat eurot. Välja maksti dividende 2013 aastal 80 tuhat eurot ja 2014 aastal 16 tuhat, millest 10 tuhat moodustas tütarettevõttest saadud dividendid.

Sertifikaadid

Alise Technic OÜ-le on väljastatud ISO 9001:2000 kvaliteedijuhtimise ja ISO 14001:2004 keskkonnajuhtimise sertifikaadid, mis tõendavad, et ettevõtte tegevus on orienteeritud kvaliteedile ja keskkonnasõbralikkusele ning vastab rahvusvaheliselt tunnustatud ISO kvaliteedi- ja keskkonnajuhtimissüsteemi standardite nõuetele.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Eskabel OÜ kontserni 2015 aasta olulisemaiks arengusuundadeks ja eesmärkideks on:

- keskenduda Alise Technic OÜ klientidele tootmisteenuste pakkimisega alltoövõtu võimaluste kindlustamisele nii kohalikul- kui välisest, tööstuse tootmise efektiivsust ja lisandväärtust.
- Suurendada olemasolevatel turgudel klientide arvu ning ettevõtte müügitulu.
- Parendada ettevõtte põhi- ja tugiprotsesse ning ressursside planeerimise ja juhtimise süsteemi.
- Jätkata kinnisvara haldamise ja arendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 903	7 381	2
Nõuded ja ettemaksed	195 174	150 916	
Varud	194 185	187 729	5
Kokku käibevara	396 262	346 026	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	639	639	
Kinnisvarainvesteeringud	163 211	163 211	8
Materiaalne põhivara	1 329 549	1 395 777	9
Immateriaalne põhivara	339	919	10
Kokku põhivara	1 493 738	1 560 546	
Kokku varad	1 890 000	1 906 572	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	278 899	275 913	13
Võlad ja ettemaksed	330 031	353 567	14
Kokku lühiajalised kohustused	608 930	629 480	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	589 267	782 400	13
Kokku pikaajalised kohustused	589 267	782 400	
Kokku kohustused	1 198 197	1 411 880	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 500	25 500	17
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	444 192	417 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222 111	51 945	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	691 803	494 692	
Kokku omakapital	691 803	494 692	
Kokku kohustused ja omakapital	1 890 000	1 906 572	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 682 707	2 295 987	18
Muud äritulud	6 424	5 894	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	4 319	-31 369	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 503 831	-1 359 647	
Mitmesugused tegevuskulud	-148 291	-120 147	
Tööjõukulud	-599 000	-480 017	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-181 951	-189 574	
Muud ärikulud	-28	-948	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	260 349	120 179	
Intressikulud	-28 935	-36 366	
Muud finantstulud ja -kulud	1	31	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	231 415	83 844	
Tulumaks	-9 304	-31 899	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222 111	51 945	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	222 111	51 945	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	260 349	120 179	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	181 951	189 574	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-566	
Kokku korrigeerimised	181 951	189 008	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-44 258	-11 033	
Varude muutus	-6 456	58 942	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-37 706	83 608	
Makstud intressid	-28 815	-34 055	
Kokku rahavood äritegevusest	325 065	406 649	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-115 143	-224 680	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	833	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	258 750	
Antud laenude tagasimaksed	0	4 500	
Laekunud intressid	0	2 900	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-115 143	42 303	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	73 800	
Saadud laenude tagasimaksed	-60 842	-90 221	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-890	12 438	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-128 415	-388 643	
Makstud dividendid	-16 000	-80 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 253	-21 266	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-210 400	-493 892	
Kokku rahavood	-478	-44 940	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 381	52 321	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-478	-44 940	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 903	7 381	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	25 500		537 247	0	562 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)			51 945		51 945
Makstud dividendid			-120 000		-120 000
31.12.2013	25 500	0	469 192	0	494 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)			222 111		222 111
Makstud dividendid			-25 000		-25 000
31.12.2014	25 500		666 303		691 803

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eskabel OÜ 2014.a. konsolideeritud 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.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Eskabel OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 7.

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.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid

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 (va. arvelduskrediit).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtte on ettevõtte, mille tegevust kontrollib teine ettevõtte (emaettevõtte). Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtte kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne kontrolli.

Investeering tütar- ja sidusettevõttesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeering tütar- ja sidusettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Investeeringu väärtust korrigeeritakse vajadusel väärtuse langusest tulenevatele allahindlustega, mis kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

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, 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.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustuse renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Müügi-tagasirenditehing tagasirent on kapitalirendi tingimustel ning kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut, mitte kui ostu-müügitehingut, st müüdüd vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust. Müügihinna ja rendimaksete miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressikuluna analoogiliselt tavaliste kapitalirendilepingutega.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttele lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele. Sihtfinantseerimine ei hõlma valitsusepoolset abi, mille väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata näiteks riiklikud garantiid ja valitsusasutuste poolt pakutavad tasuta konsultatsioonid) ning tavapärastel tingimustel valitsussektoriga sõlmitud majandustehinguid.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

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

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 21/79 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 ettevõtete 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	6 903	7 381

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	166 606	166 606	
Ostjatelt laekumata arved	166 606	166 606	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 347	12 347	6
Muud nõuded	7 395	7 395	
Intressinõuded	2 179	2 179	
Viitlaekumised	5 216	5 216	
Ettemaksed	8 826	8 826	
Muud makstud ettemaksed	8 826	8 826	
Kokku nõuded ja ettemaksed	195 174	195 174	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	123 869	123 869	
Ostjatelt laekumata arved	126 698	126 698	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 829	-2 829	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 546	9 546	6
Muud nõuded	2 179	2 179	
Intressinõuded	2 179	2 179	
Ettemaksed	14 672	14 672	
Nõuded aruandvate isikute vastu	650	650	
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 916	150 916	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	166 606	126 698
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-2 829
Kokku nõuded ostjate vastu	166 606	123 869
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-2 829	-2 873
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	2 829	44
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-2 829

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	83 750	73 243
Lõpetamata toodang	37 260	34 858
Valmistoodang	59 575	57 658
Müügiks ostetud kaubad	13 600	21 861
Ettemaksed varude eest	0	109
Kokku varud	194 185	187 729

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 253		
Käibemaks	10 521		6 960	132
Üksikisiku tulumaks		8 559		7 851
Erisoodustuse tulumaks		195		229
Sotsiaalmaks	51	15 808		14 423
Kohustuslik kogumispension		816		672
Töötuskindlustusmaksed		1 415		1 294
Ettemaksukonto jääk	1 775		2 586	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 347	31 046	9 546	24 601

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10689250	Alise Technic OÜ	Eesti	Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	100	100
10659711	Ardestron OÜ (Alise Technic OÜ tütarettevõtte)	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
Alise Technic OÜ	136 172	136 172
Kokku	136 172	136 172

Alise Technic OÜ'le kuulub 100% OÜ Ardestron osakapitalist.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	163 211	163 211
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	163 211	163 211
31.12.2013		
Soetusmaksumus	163 211	163 211
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	163 211	163 211
31.12.2014		
Soetusmaksumus	163 211	163 211
Jääkmaksumus	163 211	163 211

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012								
Soetusmaksumus	43 730	389 166	953 090	46 756	31 079	207 000	238 079	1 670 821
Akumuleeritud kulum		-260 862	-593 300	-25 707				-879 869
Jääkmaksumus	43 730	128 304	359 790	21 049	31 079	207 000	238 079	790 952
Ostud ja parendused			650 405	24 367	119 158		119 158	793 930
Amortisatsioonikulu		-26 453	-151 649	-9 268				-187 370
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-1 468					-1 468
Müügid			-267					-267
Muud muutused			207 000			-207 000	-207 000	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	43 730	389 166	1 795 188	71 123	150 237	0	150 237	2 449 444
Akumuleeritud kulum		-287 315	-731 377	-34 975				-1 053 667
Jääkmaksumus	43 730	101 851	1 063 811	36 148	150 237	0	150 237	1 395 777
Ostud ja parendused	50 000		16 157	942	48 043		48 043	115 142
Amortisatsioonikulu		-13 269	-157 539	-10 562				-181 370
31.12.2014								
Soetusmaksumus	93 730	389 166	1 811 345	72 065	198 280		198 280	2 564 586
Akumuleeritud kulum		-300 584	-888 916	-45 537				-1 235 037
Jääkmaksumus	93 730	88 582	922 429	26 528	198 280		198 280	1 329 549

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	8 900	8 900
Akumuleeritud kulum	-7 245	-7 245
Jääkmaksumus	1 655	1 655
Amortisatsioonikulu	-736	-736
31.12.2013		
Soetusmaksumus	8 900	8 900
Akumuleeritud kulum	-7 981	-7 981
Jääkmaksumus	919	919
Amortisatsioonikulu	-580	-580
31.12.2014		
Soetusmaksumus	8 900	8 900
Akumuleeritud kulum	-8 561	-8 561
Jääkmaksumus	339	339

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	359 238	113 266	245 972	6-KUU EURIBOR+2,5%	EUR	28.01.2018
Masinad ja seadmed	31 869	18 671	13 198	6-KUU EURIBOR+1,9%	EUR	28.08.2016
Müügi tagasirent	56 252	14 493	41 759	6-KUU EURIBOR+2,3%	EUR	28.09.2018
Kapitalirendikohustused kokku	447 359	146 430	300 929			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	469 094	109 954	359 140	EURIBOR + 2,5%	EUR	28.01.2018
Masinad ja seadmed	50 427	18 515	31 912	EURIBOR + 1,9%	EUR	28.08.2016
Müügi tagasirent	70 337	14 084	56 253	EURIBOR + 2,3%	EUR	28.09.2018
Kapitalirendikohustused kokku	589 858	142 553	447 305			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	762 016	858 476
Kokku	762 016	858 476

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	5 614	6 059
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	0	514

Kasutusrent on transpordivahendite rent.

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen pangalt	85 712	85 712			3-KUU EURIBOR+2,9%	EUR	28.02.2015	
Lühiajalised laenud kokku	85 712	85 712						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	335 095	46 757	288 338		6-KUU EURIBOR+2,7%	EUR	25.02.2017	
Pikaajalised laenud kokku	335 095	46 757	288 338					
Kapitalirendikohustused kokku	447 359	146 430	300 929					11
Laenukohustused kokku	868 166	278 899	589 267					

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen pangalt	86 602	86 602			6-K EURIBOR + 2,3%	EUR	30.09.2014	
Lühiajalised laenud kokku	86 602	86 602						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	381 853	46 758	335 095		6-K EURIBOR + 2,7%	EUR	25.02.2017	
Pikaajalised laenud kokku	381 853	46 758	335 095					
Kapitalirendikohustused kokku	589 858	142 553	447 305					11
Laenukohustused kokku	1 058 313	275 913	782 400					

Erikohustus tütarettevõtte pikaajalisele laenule:

Ei või ilma laenuandja kirjaliku nõusolekuta muuta osanike struktuuri.

Ilma laenuandja nõusolekuta võib dividende välja maksta kuni 30% eelneva majandusaasta kasumist juhul kui EBITDA ei ületa 3,0.

Arvelduskrediidi ja laenulepingu tagatised:

Hüpoteek

Hüpoteegi ese: kinnistu registriora nr 2285705, asukohaga Savi tn 36c, Pärnu linn (katastritunnus 62505:071:0007).

Hüpoteegisumma ja järjekoht: 5 600 000 EEK esimene järjekoht ning 357 095 EUR teine järjekoht.

Kommertspant

Pantija ärinimi ja registrikood: Osaühing Alise Technic, 10689250.

Pandi ulatus ja järjekoht: 500 000 EUR, esimene järjekoht.

Garantii

Tütarettevõtte poolt võetud pikaajalise laenu tagamiseks on emaettevõtte Eskabel Oü garantii summas 550 000 eur.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	123 766	123 766	
Võlad töövõtjatele	52 806	52 806	
Maksuvõlad	31 046	31 046	6
Muud võlad	114 353	114 353	
Intressivõlad	5 416	5 416	
Dividendivõlad	84 967	84 967	
Muud viitvõlad	23 970	23 970	
Saadud ettemaksed	7 500	7 500	
Võlad aruandvatele isikutele	560	560	
Kokku võlad ja ettemaksed	330 031	330 031	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	191 962	191 962	
Võlad töövõtjatele	18 743	18 743	
Maksuvõlad	24 601	24 601	6
Muud võlad	117 701	117 701	
Intressivõlad	5 296	5 296	
Dividendivõlad	75 967	75 967	
Muud viitvõlad	36 438	36 438	
Võlad aruandvatele isikutele	560	560	
Kokku võlad ja ettemaksed	353 567	353 567	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	526 379	370 661
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	139 924	98 530
Kokku tingimuslikud kohustused	666 303	469 191

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 666 303 eurot. Maksimaalselt on bilansipäeva seisuga võimalik omanikule dividendidena välja maksta 526 379 eurot, millega kaasneks tulumaksu tasumise kohustus summas 139 924 eurot.

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2013
	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	
Investeeringutoetus EAS-ilt	258 750
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	258 750
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Teadmiste ja oskuste arendamise toetus EAS-ilt	4 312
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 312
Kokku sihtfinantseerimine	263 062

Toetuse andja oli Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus (EAS).

Toetuse saaja kohustused:

Toetuse saaja näitab toetuse kasutamisel, et tegemist on struktuuritoetusega, kasutades selleks ettenähtud sümbolikat kooskõlas Vabariigi Valitsuse 30. augusti 2007. a määrusega nr 211 "Struktuuritoetuse andmisest ja kasutamisest teavitamise, selle avalikustamise ning toetusest rahastatud objektide tähistamise ja Euroopa Liidu osalusele viitamise tingimused ning kord".

Toetuse saaja tagab taotluse, toetuse ja projekti teostamisega seonduva dokumentatsiooni ja materjali säilitamise vähemalt 2025. aasta 31. detsembrini.

2014 aastal on nõudena kajastatud EAS-i sihtfinantseerimise toetus tegevuskuludeks summas 4950 eurot. Antud projekti kulud teostati kõik 2014 aastal. Käesoleva aastaaruande koostamise ajaks on nõudena kajastatud toetus EAS-ilt laekunud.

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	25 500	25 500
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2014 on osakapital 25500 eurot ja ainuomanikuks Valev-Heiki Allik. 2014 aastal on osanikele välja kuulutatud dividende 25 tuh eurot. Välja kuulutatud dividendide tulumaks on 6 645 eurot, mis on kajastatud kasumiaruandes tulumaksu kuluna. 2014 aastal on välja makstud dividende 16 tuh eurot. Välja makstud dividendide tulumaksu kulu on 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt kokku summas 4 253 eurot.		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 036 882	1 581 049
Soome	420 272	537 511
Saksamaa	81 632	98 893
Rootsi	2 800	990
Taani	1 940	703
Läti	138 111	76 841
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 070	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 682 707	2 295 987
Kokku müügitulu	2 682 707	2 295 987
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallist konstruktsioonide ja nende osade tootmine	2 507 095	2 125 203
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	3 449	3 449
Metalli se pistamine, pressimine, stantsimine ja rullvaltsimine	141 575	60 446
Muu	0	83 174
Ostetud kauba müük	30 588	23 715
Kokku müügitulu	2 682 707	2 295 987

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	448 863	359 481
Sotsiaalmaksud	150 137	120 537
Kokku tööjõukulud	599 000	480 018
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	29

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	-12	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-16	-229
Muud	0	-719
Kokku muud ärikulud	-28	-948

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Saadud intressid	1	31
Muud finantskulud	0	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1	31

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 179	2 179

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	12 157	12 180

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Enamusosalust omav isik Valev-Heiki Allik.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	4 596	5 384
Nõuded ja ettemaksed	8 233	84 517
Varud	13 600	21 861
Kokku käibevara	26 429	111 762
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	328 684	247 684
Kinnisvarainvesteeringud	163 211	163 211
Materiaalne põhivara	9 694	10 906
Kokku põhivara	501 589	421 801
Kokku varad	528 018	533 563
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	118 796	102 960
Kokku lühiajalised kohustused	118 796	102 960
Kokku kohustused	118 796	102 960
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 500	25 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	380 103	435 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 619	-30 759
Kokku omakapital	409 222	430 603
Kokku kohustused ja omakapital	528 018	533 563

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	30 588	30 515
Muud äritulud	48	566
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 138	-6 058
Mitmesugused tegevuskulud	-4 731	-3 525
Tööjõukulud	-16 289	-17 499
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 212	-1 641
Muud ärikulud	-2	-10
Kokku ärikasum (-kahjum)	264	2 348
Intressikulud	0	-2 311
Muud finantstulud ja -kulud	10 000	1 103
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 264	1 140
Tulumaks	-6 645	-31 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 619	-30 759

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	264	2 348
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 212	1 641
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-566
Kokku korrigeerimised	1 212	1 075
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 716	791
Varude muutus	8 261	1 727
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 785	0
Laekunud intressid	0	2 103
Kokku rahavood äritegevusest	6 806	8 044
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	833
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	44 000
Antud laenude tagasimaksed	0	60 193
Laekunud dividendid	10 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 000	105 026
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-40 000
Makstud dividendid	-16 000	-80 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 594	-21 266
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 594	-141 266
Kokku rahavood	-788	-28 196
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 384	33 580
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-788	-28 196
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 596	5 384

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 500	555 862	581 362
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	25 500	555 862	581 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-30 759	-30 759
Makstud dividendid		-120 000	-120 000
31.12.2013	25 500	405 103	430 603
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	25 500	405 103	430 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 619	3 619
Makstud dividendid		-25 000	-25 000
31.12.2014	25 500	383 722	409 222

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2015

Osaühing Eskabel (registrikood: 10215279) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALEV-HEIKI ALLIK	Juhatuse liige	29.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Eskabel osanikele

Olen auditeerinud Osaühing Eskabel raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 26, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Eskabel finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aino Allas

Vandeaudiitori number 198

Audiitorettevõtja

OÜ A&P Projekt

Audiitorettevõtja tegevusloa number 13

Papiniidu 5a,

80010 Pärnu, Eesti Vabariik

29.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Eskabel (registrikood: 10215279) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AINO ALLAS	Vandeaudiitor	29.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	444 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222 111
Kokku	666 303
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	30023	98.15%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	565	1.85%	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

Sidevahendid

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