

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ ESC

registrikood: 11487910

tänava/talu nimi, Soo tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10414

e-posti aadress: escgs@escgs.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ ESC asutati 2008.aastal.

OÜ ESC alustas 2010.aastal turvateenuste pakkumist India Ookeani läbivatele laevadele.

Arvestades, et 80% maailma kaubavahetusest toimub meritsi ja suurem osa Aasia ja Euroopa vahelisest kaubandusest kulgeb üle India ookeani, vajatakse maailma kaubanduse kaitset selles piirkonnas ka tulevikus.

Sellest tulenevalt on mitmed Euroopa riigid otsustanud lubada relvastatud turvameeskondi oma lipu all sõitvate laevadele. ESC oli esimene turvafirma maailmas, kellele Luksemburgi valitsus andis 2011. aastal litsentsi kasutada relvastust Luksemburgi lipu all sõitvate laevade kaitseks.

Täna on ESC'l olemas kõikide suuremate lipuriikide litsentsid, mis annavad ESC'le õiguse kaitsta ligi 85% maailma meredel seilavatest laevadest.

OÜ ESC omab 100%-st osalust ettevõtetes ESC Risk Management OÜ ja ESC NG OÜ.

2024. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Finantssuhtarvud:	2022	2023
Müügitulu kasv (%), langus (-%)	12,66	-30,98
Puhasrentaabilus (%)	9,18	-5,53
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,71	3,58
ROA (%)	11,71	-4,77
ROE (%)	14,43	--6,38

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 \times 100$

Puhasrentaabilus (%) = $(\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) \times 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $(\text{puhaskasum} / \text{varad}) \times 100$

ROE (%) = $(\text{puhaskasum} / \text{omakapital}) \times 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 152 909	978 999	
Nõuded ja ettemaksed	487 228	589 946	2
Kokku käibevarad	1 640 137	1 568 945	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 750	6 250	
Materiaalsed põhivarad	157 766	193 027	5
Kokku põhivarad	166 516	199 277	
Kokku varad	1 806 653	1 768 222	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 393	1 393	
Võlad ja ettemaksed	452 918	331 926	6
Kokku lühiajalised kohustised	454 311	333 319	
Kokku kohustised	454 311	333 319	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 500	
Ülekurss	19 125	19 125	
Kohustuslik reservkapital	350	350	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 411 928	1 204 913	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 561	207 015	
Kokku omakapital	1 352 342	1 434 903	
Kokku kohustised ja omakapital	1 806 653	1 768 222	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 555 698	2 255 968	
Muud äritulud	1 612	45 158	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 043 186	-1 317 898	
Mitmesugused tegevuskulud	-463 974	-492 345	7
Tööjõukulud	-76 770	-239 450	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-43 074	-45 244	
Muud ärikulud	-20 889	-419	
Ärikasum (kahjum)	-90 583	205 770	
Intressitulud	8 027	1 299	
Intressikulud	-5	-54	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-82 561	207 015	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 561	207 015	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ESC raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis kirjel "Raha ja pangakontod" kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtjate ja sidusettevõtjate aktsiaid või osasid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Lähtudes Raamatupidamise seaduse § 29 lg 2-st on OÜ ESC vabastatud konsolideeritud majandusaasta aruande koostamisest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otsestest soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset 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 põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide maksustamise kord näeb ette madalama tulumaksumäära 14% (14/86 netodividendina väljamakstud summalt) rakendamise võimaluse regulaarsetele kasumijaotustele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte 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.

Seotud osapooled

OÜ ESC aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, juhatuse liikmeid ja nende lähedasi.

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- osaühingu juhatus, tegevdirektor.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	194 699	194 699
Ostjatelt laekumata arved	233 496	233 496
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-38 797	-38 797
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 207	5 207
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	118 198	118 198
Laenunõuded	79 000	79 000
Ettemaksed	90 124	90 124
Tulevaste perioodide kulud	90 124	90 124
Kokku nõuded ja ettemaksed	487 228	487 228
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	298 037	298 037
Ostjatelt laekumata arved	336 834	336 834
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-38 797	-38 797
Nõuded seotud osapoolte vastu	229 003	229 003
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 290	5 290
Muud nõuded	1 050	1 050
Viitlaekumised	1 050	1 050
Ettemaksed	56 566	56 566
Tulevaste perioodide kulud	56 566	56 566
Kokku nõuded ja ettemaksed	589 946	589 946

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14230620	ESC NG OÜ	Eesti	Arvutialased konsultatsioonid	100	100
14583459	ESC RISK MANAGEMENT OÜ	Eesti	Turvatöö, v.a avalik korrakaitse	100	100

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12578939	ESC Gulf OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	50	50

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	117 567	790 392	907 959
Akumuleeritud kulum	-94 391	-579 632	-674 023
Jääkmaksumus	23 176	210 760	233 936
Ostud ja parendused	0	4 335	4 335
Muud ostud ja parendused	0	4 335	4 335
Amortisatsioonikulu	-6 180	-39 064	-45 244
31.12.2022			
Soetusmaksumus	117 567	794 727	912 294
Akumuleeritud kulum	-100 571	-618 696	-719 267
Jääkmaksumus	16 996	176 031	193 027
Ostud ja parendused	0	7 813	7 813
Amortisatsioonikulu	-6 180	-36 894	-43 074
31.12.2023			
Soetusmaksumus	117 567	802 540	920 107
Akumuleeritud kulum	-106 751	-655 590	-762 341
Jääkmaksumus	10 816	146 950	157 766

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	80 030	80 030
Võlad töövõtjatele	15 489	15 489
Võlad seotud osapooltele	314 590	314 590
Maksuvõlad	1 735	1 735
Muud võlad	1 179	1 179
Muud viitvõlad	1 179	1 179
Saadud ettemaksed	39 895	39 895
Tulevaste perioodide tulud	39 895	39 895
Kokku võlad ja ettemaksed	452 918	452 918
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	147 486	147 486
Võlad töövõtjatele	18 828	18 828
Võlad seotud osapooltele	42 690	42 690
Maksuvõlad	47 284	47 284
Saadud ettemaksed	75 638	75 638
Muud saadud ettemaksed	75 638	75 638
Kokku võlad ja ettemaksed	331 926	331 926

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	7 768	7 924
Mitmesugused bürookulud	36 921	31 285
Lähetuskulud	14 835	30 814
Koolituskulud	1 265	1 222
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	54
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	38 797
Õiguskulud	0	7 775
Autokulud	36 015	31 821
Projektijuhtimine	341 291	326 613
Reklaam	937	3 391
Muud	24 942	12 649
Kokku mitmesugused tegevuskulud	463 974	492 345

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	50 801	171 389
Sotsiaalmaksud	20 828	59 529
Muud makstavad hüved koos maksudega	5 141	8 532
Kokku tööjõukulud	76 770	239 450
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	199 584
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 207	28 957
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	462
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 207	229 003
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	1 393	1 393
Kokku laenukohustised	1 393	1 393
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	283 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	215	23 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 590	19 690
Kokku võlad ja ettemaksed	314 805	42 690

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	0	0	25 000	1 250
Kokku antud laenu	25 000	0	0	25 000	1 250

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	36 955	36 955	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	0	0	25 000	1 250
Kokku antud laenud	25 000	36 955	36 955	25 000	1 250

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	1 393	0	0	1 393	0
Kokku laenukohustised	1 393	0	0	1 393	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	1 393	0	0	1 393	0
Kokku laenukohustised	1 393	0	0	1 393	0

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	0	0	0	236 565
Kokku müüdid	0	0	0	236 565

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	0	334 322	0	52 649
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42	15 175	0	31 667
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	285 725	173	292 118
Kokku ostetud	42	635 222	173	376 434

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	22 500	22 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2024

OÜ ESC (registrikood: 11487910) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS RAHUMÄGI	Juhatuse liige	04.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 411 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 561
Kokku	1 329 367
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 329 367
Kokku	1 329 367

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turvatöö, v.a avalik korrakaitse	80101	1121354	72.08%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	434344	27.92%	Ei