

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: ESC Risk Management OÜ

registrikood: 14583459

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Mõisa tn 4

postisihthnumber: 13522

telefon: +372 5076406

e-posti aadress: escrm@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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

ESC Risk Management OÜ on asutatud 2018. aastal.

ESC Risk Management OÜ tegeles 2024. aastal peamiselt turvatöö vahendamisega.
Ettevõtte peamine tegevuskoht on väljaspool Eestit, peamiselt Euroopa Liidus ning Aafrikas.

2024. aasta müügitulu oli 767 628 eurot (2023. aastal 524 203 eurot) ning kasum 82 219 eurot (2023. kahjum 62 047 eurot).

2025. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Finantssuhtarv	2024	2023
Müügitulu (EUR)	767 628	524 203
Puhaskasum (EUR)	82 519	-62 046
Puhasrentaabilus (%)	10,71	-11,84
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,31	4,64
ROA (%)	10,97	-11,02
ROE (%)	15,69	-14,04

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	156 339	130 447	
Nõuded ja ettemaksed	590 110	432 111	2
Kokku käibevarad	746 449	562 558	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 199	510	3
Kokku põhivarad	3 199	510	
Kokku varad	749 648	563 068	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	225 490	121 128	4
Kokku lühiajalised kohustised	225 490	121 128	
Kokku kohustised	225 490	121 128	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	439 189	501 236	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 219	-62 046	
Kokku omakapital	524 158	441 940	
Kokku kohustised ja omakapital	749 648	563 068	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	767 628	524 203	5
Muud äritulud	617	21 674	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-319 691	-322 680	6
Mitmesugused tegevuskulud	-335 775	-190 894	7
Tööjõukulud	-33 091	-49 729	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 149	-1 372	
Muud ärikulud	-440	-44 417	
Ärikasum (kahjum)	78 099	-63 215	
Muud finantstulud ja -kulud	4 120	1 169	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 219	-62 046	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 219	-62 046	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ESC Risk Management OÜ 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustustlase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 640 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 maksamisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt kehtivale põhikirjale on osaühingu reservkapital 10% osakapitalist

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset 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

ESC Risk Management OÜ 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 äriliste 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)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	353 550	353 550
Ostjatelt laekumata arved	353 550	353 550
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 782	8 782
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53 666	53 666
Ettemaksed	174 112	174 112
Muud makstud ettemaksed	174 112	174 112
Kokku nõuded ja ettemaksed	590 110	590 110
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	137 250	137 250
Ostjatelt laekumata arved	137 250	137 250
Nõuded seotud osapoolte vastu	283 000	283 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 558	10 558
Ettemaksed	1 303	1 303
Tulevaste perioodide kulud	1 303	1 303
Kokku nõuded ja ettemaksed	432 111	432 111

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 416	2 037	3 453
Akumuleeritud kulum	-1 062	-509	-1 571
Jääkmaksumus	354	1 528	1 882
Amortisatsioonikulu	-354	-1 018	-1 372
31.12.2023			
Soetusmaksumus	1 416	2 037	3 453
Akumuleeritud kulum	-1 416	-1 527	-2 943
Jääkmaksumus	0	510	510
Ostud ja parendused	0	3 839	3 839
Amortisatsioonikulu	0	-1 150	-1 150
31.12.2024			
Soetusmaksumus	1 416	5 876	7 292
Akumuleeritud kulum	-1 416	-2 677	-4 093
Jääkmaksumus	0	3 199	3 199

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	180 384	180 384
Võlad töövõtjatele	2 036	2 036
Võlad seotud osapooltele	40 981	40 981
Maksuvõlad	2 089	2 089
Kokku võlad ja ettemaksed	225 490	225 490
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 843	34 843
Võlad töövõtjatele	2 036	2 036
Võlad seotud osapooltele	12 548	12 548
Maksuvõlad	69 201	69 201
Muud võlad	2 500	2 500
Muud viitvõlad	2 500	2 500
Kokku võlad ja ettemaksed	121 128	121 128

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	28 130	0
Eesti	0	334 322
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 130	334 322
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Uruguay	739 498	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	189 881
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	739 498	189 881
Kokku müügitulu	767 628	524 203
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turvateenus	761 648	524 203
Konsultatsioon	5 980	0
Kokku müügitulu	767 628	524 203

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Müügi eesmärgil ostetud teenused	302 688	283 521
Vastutuskindlustus	13 750	33 333
Muud	3 253	5 826
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	319 691	322 680

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	8 229	6 811
Mitmesugused bürookulud	8 916	2 923
Lähetuskulud	1 156	2 164
Koolituskulud	98	1 894
Konsultatsioon	271 907	168 016
Juriidiline teenus	880	3 631
Muud	44 589	5 455
Kokku mitmesugused tegevuskulud	335 775	190 894

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	33 091	37 291
Sotsiaalmaksud	1 149	12 306
Muud makstavad hüved koos maksudega	0	132
Kokku tööjõukulud	34 240	49 729
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	8 782	283 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 782	283 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	40 930	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 399	12 550
Kokku võlad ja ettemaksed	71 329	12 550

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	36 887	36 887	0	0
Kokku laenukohustised	0	36 887	36 887	0	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	0	0	0	0
Kokku laenukohustised	0	0	0	0	0

MÜÜDUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	0	0	334 322
Kokku müüdid	0	0	0	334 322

OSTETUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	31 500	0	7 430
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	158 973	0	104 767
Kokku ostetud	0	190 473	0	112 197

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	20 663	35 061

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2025

ESC Risk Management OÜ (registrikood: 14583459) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS MADALIK	Juhatuse liige	30.01.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	439 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 219
Kokku	521 408
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	521 408
Kokku	521 408

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata turvatöö	80091	EMTAK 2025	767628	100.00%	Jah