

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Eskabel

registrikood: 10215279

tänavanimi: Savi tn 36c

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

telefon: +372 5033995, +372 73667

faks: +372 4473668

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Muud ärikulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Eskabel aruandeaastal tegeleti sõidukite rentimisega ja kinnisvara haldusega.

OÜ Eskabel müügitulu 2021 a oli 66 tuhat eurot.

2021 aastal oli kaks palgalist töötajat.

OÜ Eskabel peamiseks tegevuseks 2022 aastal on sõidukite rentimine ja kinnisvara haldus.

Peamised finantsnäitajad ning suhtarvud

	2021		2020	
Maksevõimekordaja	0,34		7,64	
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,58		9,07	
Käibe puhasrentaablus	28,94	%	70,30	%
Vara puhasrentaablus (ROA)	5,33	%	13,09	%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	6,56	%	14,21	%
Käibe ärirentaablus	45,55	%	48,02	%
Võlakordaja	19,18	%	3,92	%
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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	496	6 737	
Nõuded ja ettemaksed	23 850	99 062	
Nõuded ostjate vastu	6 650	6 390	
Nõuded seotud osapoolte vastu	17 000	90 476	8
Muud nõuded	200	2 196	8
Kokku varud	16 782	19 799	
Müügiks ostetud kaubad	16 782	19 799	
Kokku käibevarad	41 128	125 598	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	326 648	226 648	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	136 172	136 172	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	190 476	90 476	
Materiaalsed põhivarad	1 561	855	
Kokku põhivarad	328 209	227 503	
Kokku varad	369 337	353 101	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	70 829	13 844	
Võlad tarnijatele	1 821	630	
Võlad töövõtjatele	4 262	4 724	
Maksuvõlad	1 954	2 899	
Muud võlad	62 792	5 591	
Kokku lühiajalised kohustised	70 829	13 844	
Kokku kohustised	70 829	13 844	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 500	25 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	253 757	266 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 251	47 284	
Kokku omakapital	298 508	339 257	
Kokku kohustised ja omakapital	369 337	353 101	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	66 525	67 260	
Muud äritulud	0	6	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 425	-821	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 594	-4 147	
Tööjõukulud	-22 706	-20 450	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-501	-336	
Muud ärikulud	0	-9 211	7
Ärikasum (kahjum)	30 299	32 301	
Intressitulud	1 389	1 441	
Muud finantstulud ja -kulud	0	20 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 688	53 742	
Tulumaks	-12 437	-6 458	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 251	47 284	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eskabel OÜ 2021. 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 hindamiselused

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse emaettevõtte bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna. Tütar- ja sidusettevõtete poolt makstavad dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttele tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- ja sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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, millele 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.

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

kasutuselevõttuga otseselt seotud väljaminekutest.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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. Alates 2019 aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Madalama maksumääraga maksustatakse 1/3 viimase 3 aasta jooksul jaotatud kasumist. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividendide füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu 7% (oleneb saaja residentsusest).

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või
- nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10689250	Alise Technic OÜ	Eesti	metalltoodete tootmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
Alise Technic OÜ	136 172	136 172
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	136 172	136 172

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14141371	Pernauer OÜ	Eesti	Õlletootmine		37

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	31.12.2021
Pernauer OÜ	90 476	100 000	190 476
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	90 476	100 000	190 476

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
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

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	154 000

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	1 667		3 229	4 896	8 091	12 987
Akumuleeritud kulum	-476		-3 229	-3 705	-8 091	-11 796
Jääkmaksumus	1 191		0	1 191	0	1 191
Amortisatsioonikulu	-336			-336	8 091	7 755
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-8 091	-8 091
31.12.2020						
Soetusmaksumus	1 667		3 229	4 896	0	4 896
Akumuleeritud kulum	-812		-3 229	-4 041	0	-4 041
Jääkmaksumus	855		0	855	0	855
Ostud ja parendused		1 207		1 207		1 207
Muud ostud ja parendused		1 207		1 207		1 207
Amortisatsioonikulu	-336	-165	3 229	2 728		2 728
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-3 229	-3 229		-3 229
31.12.2021						
Soetusmaksumus	1 667	1 207	0	2 874		2 874
Akumuleeritud kulum	-1 148	-165	0	-1 313		-1 313
Jääkmaksumus	519	1 042	0	1 561		1 561

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	17 374	15 876
Sotsiaalmaksud	5 259	4 574
Kokku tööjõukulud	22 633	20 450
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 7 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	9 211
Kokku muud ärikulud	0	9 211

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	390	390
Sidusettevõtjad	6 260	6 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 650	6 390
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	0	72
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	504	0
Kokku laenukohustised	504	72
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 626	4 177
Kokku võlad ja ettemaksed	53 626	4 177

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	90 476	90 476	2 196
Kokku antud laenud	90 476	90 476	2 196

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	90 476	73 476	17 000	200
Kokku antud laenud	90 476	73 476	17 000	200

MÜÜDUD	2021		2020
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad		3 900	3 900
Sidusettevõtjad		62 300	63 360
Kokku müüdid		66 200	67 260

OSTETUD	2021		2020
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	500		
Sidusettevõtjad		360	360
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 100	
Kokku ostetud	500	2 460	360

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	15 531	13 677

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2022

Osaühing Eskabel (registrikood: 10215279) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALEV-HEIKI ALLIK	Juhatuse liige	15.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	253 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 251
Kokku	273 008
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	90.19%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	7712	6200	9.32%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	4799	325	0.49%	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.allik@alisetechnic.eu