

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2021

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

Ärinimi: ESC Risk Management OÜ

Registrikood: 14583459

Tänav a nimi, maja number: Mõisa tn 4

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthnumber: 13522

Telefon: +372 5076406

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 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	12

Tegevusaruanne

ESC Risk Management OÜ on asutatud 2018. aastal.

ESC Risk Management OÜ tegeles 2021. aastal peamiselt allveetööde, allvee-uuringute ning riskihaldus konsultatsioonidega. Konsultatsioonid hõlmasid endas nii ohutus, metoodika kui ka riskihaldus konsultatsioone.

Ettevõtte peamine tegevuskoht on väljaspool Eestit, peamiselt Euroopa Liidus ning Aafrikas.

2021. aasta müügitulu oli 1 299 236 eurot (2020. aastal 10 288 888 eurot) ning kahjum 73 698 eurot (2020. kasum 461 884 eurot).

2022. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Finantssuhtarv	2021	2020
Müügitulu (EUR)	1 299 236	10 288 888
Puhaskasum (EUR)	-73 698	461 884
Puhasrentaabilus (%)	-5,67	4,49
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,44	1,20
ROA (%)	-13,39	16,78
ROE (%)	-18,86	99,46

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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	217 571	334 572	
Nõuded ja ettemaksed	332 039	2 416 904	2
Kokku käibevarad	549 610	2 751 476	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	826	1 298	3
Kokku põhivarad	826	1 298	
Kokku varad	550 436	2 752 774	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	159 750	2 288 390	4
Kokku lühiajalised kohustised	159 750	2 288 390	
Kokku kohustised	159 750	2 288 390	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	461 884	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 698	461 884	
Kokku omakapital	390 686	464 384	
Kokku kohustised ja omakapital	550 436	2 752 774	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 299 236	10 288 888	5
Muud äritulud	12 062	42 128	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 261 055	-9 764 923	6
Mitmesugused tegevuskulud	-80 312	-66 595	7
Tööjõukulud	-41 496	-23 945	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-472	-118	3
Muud ärikulud	-1 662	-5 816	
Ärikasum (kahjum)	-73 699	469 619	
Muud finantstulud ja -kulud	1	-7 735	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-73 698	461 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 698	461 884	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ESC Risk Management OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv keskmise suurusega ettevõtja raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase 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.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglasest väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

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 nüüdiseväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamiseks. 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 kulusi. 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

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 netodividendidena 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 ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- emettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- osäühingu juhatuse, 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	294 329	294 329
Ostjatelt laekumata arved	294 329	294 329
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 174	35 174
Ettemaksed	2 536	2 536
Muud makstud ettemaksed	2 536	2 536
Kokku nõuded ja ettemaksed	332 039	332 039
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 088 225	1 088 225
Ostjatelt laekumata arved	1 088 225	1 088 225
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40 868	40 868
Muud nõuded	1 285 311	1 285 311
Viitlaekumised	1 285 311	1 285 311
Ettemaksed	2 500	2 500
Muud makstud ettemaksed	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 416 904	2 416 904

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
Ostud ja parendused	1 416	1 416
Muud ostud ja parendused	1 416	1 416
Amortisatsioonikulu	-118	-118
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 416	1 416
Akumuleeritud kulum	-118	-118
Jääkmaksumus	1 298	1 298
Amortisatsioonikulu	-472	-472
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 416	1 416
Akumuleeritud kulum	-590	-590
Jääkmaksumus	826	826

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	154 872	154 872
Võlad töövõtjatele	3 458	3 458
Maksuvõlad	1 420	1 420
Kokku võlad ja ettemaksed	159 750	159 750
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 078 751	1 078 751
Võlad töövõtjatele	3 458	3 458
Maksuvõlad	49 402	49 402
Muud võlad	1 156 779	1 156 779
Muud viitvõlad	1 156 779	1 156 779
Kokku võlad ja ettemaksed	2 288 390	2 288 390

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Poola	1 230 343	10 288 888
Kreeka	32 614	0
Belgia	26 400	0
Eesti	9 879	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 299 236	10 288 888
Kokku müügitulu	1 299 236	10 288 888
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Allvetööd	1 256 743	10 288 888
Turvateenus	32 614	0
Konsultatsioon	9 879	0
Kokku müügitulu	1 299 236	10 288 888

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 260 646	9 707 172
Vastutuskindlustus	0	57 367
Muud	409	384
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 261 055	9 764 923

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	7 906	1 474
Mitmesugused bürookulud	2 246	911
Lähetuskulud	9 549	13 388
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	21
Konsultatsioon	53 049	38 159
Juriidiline teenus	3 792	9 705
Muud	3 770	2 937
Kokku mitmesugused tegevuskulud	80 312	66 595

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	31 200	18 004
Sotsiaalmaksud	10 296	5 941
Kokku tööjõukulud	41 496	23 945
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	9 879	0
Kokku müüdnud	9 879	0

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	32 500	317 665
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 467	201 965
Kokku ostetud	132 967	519 630

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	31 200	18 004

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

ESC Risk Management OÜ (registrikood: 14583459) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS MADALIK	Juhatuse liige	21.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	461 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 698
Kokku	388 186
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	388 186
Kokku	388 186

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turvatöö, v.a avalik korrakaitse	80101	1289357	99.24%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ ESC	11487910	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5076406
E-posti aadress	escgs@escgs.com