

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Espak Alumiinium OÜ

registrikood: 12450263

tänava/talu nimi, Vana-Narva mnt 18d
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74114

telefon: +372 56267890

e-posti aadress: kaido.torva@espak.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Espak Alumiinium OÜ asutati 2013. aastal.

Põhitegevusalaks on alumiiniumist uste ja akende tootmine.

Ettevõtte 2022.a. müügitulu oli 1 097 031 eurot ja 2022.a. finantstulemuseks kujunes kasum 4 359 eurot.

2022.a. oli tööil 8 töötajat ja palgakulu kokku moodustas 155 611 eurot. Keskmine töötasu oli 2022.a 1 621 eurot kuus.

2022.a. arvestatud juhatuse liikmele tasusid kokku 25 915 eurot.

2023. aastal arendatakse põhitegevust ja jätkatakse alumiiniumist avatäidete tootmisega.

Espak Alumiinium OÜ peamised suhtarvud:

	2022	2021
Käibe kasv	-4,8	51,3
Puhasrentaablus	0,4	0,4
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	2,3	3,4
ROA (%)	1,3	1,9
ROE (%)	2,2	2,7

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2021 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$

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

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

Kaido Tõrva
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 299	30 532	
Nõuded ja ettemaksed	107 507	116 392	2
Varud	180 340	114 943	
Kokku käibevarad	303 146	261 867	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	8 783	3 714	2
Materiaalsed põhivarad	22 793	3 096	4
Kokku põhivarad	31 576	6 810	
Kokku varad	334 722	268 677	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 972	0	
Võlad ja ettemaksed	127 388	76 981	5
Kokku lühiajalised kohustised	131 360	76 981	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 307	0	
Kokku pikaajalised kohustised	7 307	0	
Kokku kohustised	138 667	76 981	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 696	166 540	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 359	5 156	
Kokku omakapital	196 055	191 696	
Kokku kohustised ja omakapital	334 722	268 677	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 097 031	1 152 534	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-819 134	-895 711	
Mitmesugused tegevuskulud	-64 307	-53 144	
Tööjõukulud	-206 946	-195 514	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 178	-3 015	4
Ärikasum (kahjum)	4 466	5 150	
Intressikulud	-112	0	
Muud finantstulud ja -kulud	5	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 359	5 156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 359	5 156	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Espak Alumiinium OÜ 2022. aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Espak Alumiinium OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas nr. 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on hinnatud iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni.

Varud

Tooraine ja materjal on bilansis hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana võetakse arvele varad, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja kasulik tööiga on üle ühe aasta. Varad võetakse arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes nende kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäär aastas masinatele ja seadmetele on 15-20%. Uutelt põhivaradelt arvutatakse amortisatsiooni alates põhivara soetamisele järgnevast kuust ja lõpetatakse põhivara väljalangemisele järgneval kuul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Kaupade, teenuste ja toodangu müügist saadav tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ja tehingu kulu on usaldusväärselt määratav. Lõpetamata tööde tulud ja kulud on vastavusse viidud valmidusastme meetodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	50 893	42 110	8 783	
Ostjatelt laekumata arved	50 893	42 110	8 783	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0		9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	859	859		3
Ettemaksed	64 538	64 538		
Muud makstud ettemaksed	64 538	64 538		
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 290	107 507	8 783	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	58 370	54 656	3 714	
Ostjatelt laekumata arved	58 370	54 656	3 714	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 810	7 810		9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 449	11 449		3
Ettemaksed	42 477	42 477		
Muud makstud ettemaksed	42 477	42 477		
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 106	116 392	3 714	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		-946		12 783
Üksikisiku tulumaks		5 626		4 589
Sotsiaalmaks		9 546		7 965
Kohustuslik kogumispension		102		260
Töötuskindlustusmaksed		673		561
Ettemaksukonto jääk	859		11 449	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	859	15 001	11 449	26 158

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	18 833	18 625	37 458	37 458
Akumuleeritud kulum	-17 486	-13 861	-31 347	-31 347
Jääkmaksumus	1 347	4 764	6 111	6 111
Amortisatsioonikulu	-1 347	-1 668	-3 015	-3 015
31.12.2021				
Soetusmaksumus	18 833	18 625	37 458	37 458
Akumuleeritud kulum	-18 833	-15 529	-34 362	-34 362
Jääkmaksumus	0	3 096	3 096	3 096
Ostud ja parendused	20 500	1 375	21 875	21 875
Muud ostud ja parendused	20 500	1 375	21 875	21 875
Amortisatsioonikulu	-1 075	-1 103	-2 178	-2 178
31.12.2022				
Soetusmaksumus	39 333	20 001	59 334	59 334
Akumuleeritud kulum	-19 908	-16 633	-36 541	-36 541
Jääkmaksumus	19 425	3 368	22 793	22 793

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	92 786	92 786
Võlad töövõtjatele	18 725	18 725
Võlad seotud osapooltele	876	876
Maksuvõlad	15 001	15 001
Kokku võlad ja ettemaksed	127 388	127 388
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 716	30 716
Võlad töövõtjatele	17 657	17 657
Võlad seotud osapooltele	2 450	2 450
Maksuvõlad	26 158	26 158
Kokku võlad ja ettemaksed	76 981	76 981

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	20 000	20 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 042 048	1 094 492
Soome	54 983	58 042
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 097 031	1 152 534
Kokku müügitulu	1 097 031	1 152 534
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metalluste ja akende tootmine	1 097 031	1 152 534
Kokku müügitulu	1 097 031	1 152 534

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	155 611	145 649
Sotsiaalmaksud	52 597	49 229
Haigushüvitis	295	603
Puhkusetasu reserv	-1 557	33
Kokku tööjõukulud	206 946	195 514
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 810
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	7 810
Võlad ja ettemaksed		

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	876	2 450
Kokku võlad ja ettemaksed	876	2 450

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	78 421		44 109	
Kokku müüdnud	78 421		44 109	

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 044	20 998	13 877	8 760
Kokku ostetud	6 044	20 998	13 877	8 760

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	25 915	25 915

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2023

Espak Alumiinium OÜ (registrikood: 12450263) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO TÕRVA	Juhatuse liige	09.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 359
Kokku	176 055

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalluste ja -akende tootmine	25121	1097031	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing RKS Invest	10890259	Eesti	4000 EUR (Lihtomand)
aktsiaselts ESPAK	10077564	Eesti	10000 EUR (Lihtomand)
Kaido Tõrva	37004010229	Eesti	6000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56267890
E-posti aadress	kaido.torva@espak.ee