

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: E-Sciurus OÜ

registrikood: 14770411

tänava/talu nimi, Raua tn

maja ja korteri number: 59-15

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10126

telefon: +372 5229563

e-posti aadress: egon@esciurus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Kasumiaruanne	4
Bilanss	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Laenunõuded	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

E-Sciurus OÜ alustas 2019.aastal ärialase nõustamise teenuse pakkumist. Aruandeaasta lõpetati müügituluga 25 tuhat eurot ning puhaskasumiga 12 tuhat eurot. 2022.aastal ettevõtte käive kahanes ootuspäraselt tingituna nõustamisprojektide vähenemisest. E-Sciurus OÜ-l on investering sidusettevõttesse (33.33%), mis on kajastatud soetusmaksumuses, kuna investeerijal puudub sisuline võimalus sekkuda sidusettevõtte igapäevasesse äritegevusse. Majandustegevusega jätkatakse aktiivselt ka 2023.aastal.

Peamised finantsarvud

	2022	2021
Aruandeaasta müügitulu /eurot/	25602	92770
Tulu kasv % =müügitulu 2022-müügitulu 2021/2021*100	-45	151
Brutokasum /eurot/	22301	92202
Brutokasumi määr %= brutokasum/müügitulu*100	87	99
Puhaskasum / eurot/	11976	84264
Puhasrentaablus %= puhaskasum/ müügitulu*100	47	91
Töökapital =käibevara-lühiajalised.kohustised	31485	47100
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja/ kordades=käibevara/ lühiajalised kohutised	2.11	4.16
Kapitali struktuuri suhtarvud		
Võlakordaja = kohustised/ passiva kokku	0.29	0.30
Jääkosalus kordaja = jääkosalus/passiva kokku	0.71	0,70

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	25 602	92 770	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 706	-299	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 595	-269	
Ärikasum (kahjum)	22 301	92 202	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-8 774	-7 938	
Intressikulud	-1 552	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 975	84 264	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 975	84 264	

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 278	4 369	2
Finantsinvesteeringud	47 884	33 780	
Nõuded ja ettemaksed	5 766	23 851	
Nõuded ostjate vastu	5 280	3 720	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	7 000	
Laenunõuded	0	11 000	3
Muud nõuded	0	2 131	
Ettemaksed	486	0	
Kokku käibevarad	58 928	62 000	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 000	1 000	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 000	1 000	
Finantsinvesteeringud	81 582	64 592	
Nõuded ja ettemaksed	47 600	47 600	
Laenunõuded	47 600	47 600	3
Materiaalsed põhivarad	1 533	1 884	
Kokku põhivarad	131 715	115 076	
Kokku varad	190 643	177 076	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	28 000	13 500	4
Võlad ja ettemaksed	440	1 400	
Maksuvõlad	440	1 400	
Kokku lühiajalised kohustised	28 440	14 900	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 552	38 500	4
Kokku pikaajalised kohustised	26 552	38 500	
Kokku kohustised	54 992	53 400	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 176	36 913	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 975	84 263	
Kokku omakapital	135 651	123 676	
Kokku kohustised ja omakapital	190 643	177 076	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

E-Sciurus OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande periood on 01.jaanuar 2022 kuni 31.detsember 2022 ning aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist;

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Vastavalt raamatupidamise seaduse § 15 lõikele 2¹ võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Ettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja RTJ 15 toodud asjakohasest lisast.

Äriühing kasutab Raamatupidamise seaduse Lisa 2 toodud kasumiaruande skeem 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eestis kehtivas vääringus(euro), täpsusega üks euro.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõttes eelneval aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid on muudetud. Bilansireal "Sidusettevõtjate aktsiad ja osad" oli 0 eurot, kuid peab olema 1 000 eurot. Parandati samuti bilansi rida "Finantsinvesteeringud" kus oli summa 65 592 eurot peab olema 64 592 eurot- Muude arvestuspõhimõtete osas muudatusi ei ole tehtud.

Finantsvarad

Finantsvarad (sh. finantsinvesteeringud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edaspidi kajastab ettevõtte kõiki finantsvarasid korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja selle lähendeid kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute kajastamisel raamatupidamises lähtutakse korrigeeritud soetusmaksumusest.

Äriühing loeb finantsvaraks: raha, börsiaktiad, võlakirjad, antud otselaenu ja investeeringud teistesse ettevõtetesse.

Igal aruandeperioodi lõpus hinnatakse varade väärtus üle, kui ilmevad finantsvara väärtuse langus. siis hinnatakse vara alla. Finantsvara väärtuse võimaliku languse hindamisel võetakse arvesse kogu aruande koostamise ajaks teadaolev informatsioon, sh ka pärast aruandekuupäeva teatavaks saanud asjaolusid, mis võivad finantsvara väärtust mõjutada.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu ning muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdis-väärtusest. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, hinnatakse juhtkonna otsusel individuaalse ülevaatuse käigus lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle

peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	2
Inventaar	5

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt Eesti maksuseadustele ei ole ettevõtetal võimalik täiendavate kulutusteta välja maksta kogu nende vaba omakapitali, vaid osa omakapitalist läheb jaotatud kasumilt arvestatud tulumaksu katteks. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendi väljakuulutamist, kuid informatsioon selle kohta avaldatakse lisades.

Dividendi väljamaksmisega või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustise ja kuluna dividendi või muude omakapitali vähendavate väljamaksete väljakuulutamise hetkel. Tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui kasumi jaotamine välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi kasumist see on välja kuulutatud või millal see tegelikult

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st osutatud teenuste eest saadavates summas, millest on maha arvestatud hinnaalandid.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt

Maksustamine

Maksustamisel lähtutakse Eesti Vabariigis kehtivatest maksuseadustest. Võrdlused MTA-ga on tehtud.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või omab olulist mõju teise osapoolle ärioludele otsustele.

Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena

- osaühingu omanikku,
- eelmainitud isiku lähedased pereliikmed ning eelmainitud isikute poolt kontrollitavad või nende mõju all olevad ette

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	5 278	4 369
Kokku raha	5 278	4 369

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Lühiajalised laenu juriidiliste isikutele	0	0			
Laenu laenu juriidiliste isikutele	39 600	29 600	10 000	euro	31.12.2023
Laenu seotud osapooltele juriidilised isikud	8 000	8 000		euro	31.12.2026
Laenunõuded	47 600	37 600	10 000		
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Lühiajalised laenu juriidiliste isikutele	11 000	11 000		euro	31.12.2022
Laenu seotud osapooltele	8 000	0	8 000	euro	31.12.2024
antud laenu juriidiliste isikutele	39 600	0	39 600	euro	31.12.2023
Laenunõuded	58 600	11 000	47 600		

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapooltele-omanikud	28 000	28 000				eur	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	28 000	28 000					
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud osapooltega	26 552		26 552		5	eur	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	26 552		26 552				
Laenukohustised kokku	54 552	28 000	26 552				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapooltele-omanikud	13 500	13 500			0	eur	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	13 500	13 500					
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud osapooltega	38 500		38 500		5	eur	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	38 500		38 500				
Laenukohustised kokku	52 000	13 500	38 500				

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	106 521	96 941
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	26 630	24 235
Kokku tingimuslikud kohustised	133 151	121 176

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Aruandekuupäeva seisuga koosneb osakapital ühest osast nimiväärtusega 2 500 eurot . 1.Osanik Egon Orav, isikukood 38609254225		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 602	92 770
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 602	92 770
Kokku müügitulu	25 602	92 770
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	25 602	92 770
Kokku müügitulu	25 602	92 770

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	262	299
Lähetuskulud	1 444	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 706	299

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	18 000
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 000	13 500
Kokku laenukohustised	28 000	13 500

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	1 000	1 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 000	8 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 000	9 000
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 522	38 500
Kokku laenukohustised	26 522	38 500

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 000	0	19 000	5
Kokku antud laenud	0	19 000	0	19 000	5

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	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	19 000	17 500	28 500	8 000	5
Kokku antud laenud	19 000	17 500	28 500	8 000	5

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 500	52 000	12 500	52 000	5
Kokku laenukohustised	12 500	52 000	12 500	52 000	5

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud 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	52 000	23 554	21 002	54 552	5
Kokku laenukohustised	52 000	23 554	21 002	54 552	5

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 066	0	0	78 330	0
Kokku müüdnud	0	13 066	0	0	78 330	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	0
Kokku ostetud	0	0	0	0	0	0

ANTUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2022	31.12.2021	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0

SAADUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2022	31.12.2021	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel ei ole ettevõtte juhi hinnangul toimunud selliseid aruandekuupäeva järgseid sündmusi, mis nõuaksid raamatupidamise aastaaruandes kajastamist või selles toodud näitajate korrigeerimist. Samuti puuduvad sellised asjaolused, mis võiksid avaldada negatiivset mõju ettevõtte jätkuvalle tegutsemisele või ettevõtte netovara, finantsseisundi ja majandustulemuste õiglasele kajastamisele.

Ettevõtte tegevuse jätkuvuse hindamiseks on arvesse võetud kogu teadaolevat informatsiooni kuni aastaaruande koostamise kuupäevani.

Puudusid ettevõtte tegevuse jätkuvust mõjutanud mitmesugused tegurid,

nagu:

viivitused tarnetega, mis takistasid äritegevuse läbiviimist;

ei ületatud tarnijatele maksetähtaegu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2023

E-Sciurus OÜ (registrikood: 14770411) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGON ORAV	Juhatuse liige	22.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 975
Kokku	133 151
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	133 151
Kokku	133 151

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 975
Kokku	133 151
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	133 151
Kokku	133 151

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	25602	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Egon Orav	38609254225	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5229563
E-posti aadress	egon@esciurus.ee