

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ESC Risk Management OÜ

registrikood: 14583459

tänavatänu nimi, Mõisa tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
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 2023. aastal peamiselt turvatöö vahendamisega.

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

2023. aasta müügitulu oli 524 203 eurot (2022. aastal 2 161 518 eurot) ning kahjum 62 046 eurot (2022. kasum 113 300 eurot).

2024. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Finantssuhtarv	2023	2022
Müügitulu (EUR)	524 203	2 161 518
Puhaskasum (EUR)	-62 046	113 300
Puhasrentaabilus (%)	-11,84	5,24
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,64	1,99
ROA (%)	-11,02	11,23
ROE (%)	-14,04	22,48

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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	130 447	513 156	
Nõuded ja ettemaksed	432 111	494 176	2
Kokku käibevarad	562 558	1 007 332	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	510	1 882	3
Kokku põhivarad	510	1 882	
Kokku varad	563 068	1 009 214	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	121 128	505 228	4
Kokku lühiajalised kohustised	121 128	505 228	
Kokku kohustised	121 128	505 228	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	501 236	388 186	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 046	113 300	
Kokku omakapital	441 940	503 986	
Kokku kohustised ja omakapital	563 068	1 009 214	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	524 203	2 161 518	5
Muud äritulud	21 674	1 313	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-322 680	-1 868 607	6
Mitmesugused tegevuskulud	-190 894	-113 709	7
Tööjõukulud	-49 729	-66 239	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 372	-981	3
Muud ärikulud	-44 417	0	
Ärikasum (kahjum)	-63 215	113 295	
Muud finantstulud ja -kulud	1 169	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-62 046	113 300	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 046	113 300	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ESC Risk Management OÜ 2023. 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 nüüdiseväärtusest. 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)

	31.12.2023	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
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	365 832	365 832
Ostjatelt laekumata arved	365 832	365 832
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	92 391	92 391
Muud nõuded	2 500	2 500
Ettemaksed	33 453	33 453
Tulevaste perioodide kulud	33 453	33 453
Kokku nõuded ja ettemaksed	494 176	494 176

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 416	0	1 416
Akumuleeritud kulum	-590	0	-590
Jääkmaksumus	826	0	826
Ostud ja parendused	0	2 037	2 037
Amortisatsioonikulu	-472	-509	-981
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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	166 080	166 080
Võlad töövõtjatele	4 256	4 256
Võlad seotud osapooltele	295 204	295 204
Maksuvõlad	39 688	39 688
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	505 228	505 228

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Poola	0	1 418 887
Eesti	334 322	52 649
Belgia	0	151 740
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	334 322	1 623 276
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	189 881	538 242
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	189 881	538 242
Kokku müügitulu	524 203	2 161 518
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Allveetööd	0	2 108 869
Turvateenus	524 203	0
Konsultatsioon	0	52 649
Kokku müügitulu	524 203	2 161 518

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	283 521	1 840 734
Vastutuskindlustus	33 333	16 666
Muud	5 826	11 207
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	322 680	1 868 607

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	6 811	7 140
Mitmesugused bürookulud	2 923	3 278
Lähetuskulud	2 164	25 998
Koolituskulud	1 894	0
Konsultatsioon	168 016	64 571
Juriidiline teenus	3 631	9 055
Muud	5 455	3 667
Kokku mitmesugused tegevuskulud	190 894	113 709

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	37 291	49 617
Sotsiaalmaksud	12 306	16 423
Muud makstavad hüved koos maksudega	132	199
Kokku tööjõukulud	49 729	66 239
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	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	283 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	283 000	0

Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	199 584
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 550	95 620
Kokku võlad ja ettemaksed	12 550	295 204

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

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	334 322	0	52 649
Kokku müüdnud	0	334 322	0	52 649

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	7 430	0	236 565
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	104 767	3 441	76 401
Kokku ostetud	0	112 197	3 441	312 966

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	35 061	30 397

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2024

ESC Risk Management OÜ (registrikood: 14583459) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS MADALIK	Juhatuse liige	17.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	501 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 046
Kokku	439 190
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	439 190
Kokku	439 190

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turvatöö, v.a avalik korrakaitse	80101	524203	100.00%	Jah