

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Espak Alumiinium OÜ

registrikood: 12450263

tänavatalu nimi, Vana-Narva mnt 18d
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Espak Alumiinium OÜ asutati 2013. aastal.

Põhitegevusalaks on alumiiniumist uste ja akende tootmine.

Ettevõtte 2023.a. müügitulu oli 964 704 eurot ja 2023.a. finantstulemuseks kujunes kasum 3 921 eurot.

2023.a. oli tööl 8 töötajat ja palgakulu kokku moodustas 170 650 eurot, keskmine töötasu oli 1 778 eurot kuus.

2023.a. arvestatud juhatuse liikmele tasusid kokku 25 915 eurot.

2024. aastal arendatakse põhitegevust ja jätkatakse alumiiniumist avatäidete tootmisega.

Espak Alumiinium OÜ peamised suhtarvud:

	2023	2022
Käibe kasv	-12,1	-4,8
Puhasrentaablus	0,4	0,4
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,9	2,3
ROA (%)	1,0	1,3
ROE (%)	2,0	2,2

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$

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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 959	15 299	
Nõuded ja ettemaksed	202 615	107 507	2
Varud	160 599	180 340	
Kokku käibevarad	370 173	303 146	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 260	8 783	2
Materiaalsed põhivarad	26 287	22 793	4
Kokku põhivarad	31 547	31 576	
Kokku varad	401 720	334 722	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	39 119	3 972	
Võlad ja ettemaksed	159 435	127 388	5
Kokku lühiajalised kohustised	198 554	131 360	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 189	7 307	
Kokku pikaajalised kohustised	3 189	7 307	
Kokku kohustised	201 743	138 667	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 056	171 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 921	4 359	
Kokku omakapital	199 977	196 055	
Kokku kohustised ja omakapital	401 720	334 722	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	964 704	1 097 031	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-659 330	-819 134	
Mitmesugused tegevuskulud	-64 344	-64 307	
Tööjõukulud	-229 833	-206 946	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 806	-2 178	4
Ärikasum (kahjum)	4 391	4 466	
Intressikulud	-473	-112	
Muud finantstulud ja -kulud	3	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 921	4 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 921	4 359	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Espak Alumiinium OÜ 2023. 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

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskuludest, transpordi-ja muudest kuludest. Tooraine ja materjal on bilansis hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

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)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	101 882	96 622	5 260	
Ostjatelt laekumata arved	101 882	96 622	5 260	
Nõuded seotud osapoolte vastu	19 006	19 006		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 000	2 000		
Ettemaksed	84 987	84 987		
Muud makstud ettemaksed	84 987	84 987		
Kokku nõuded ja ettemaksed	207 875	202 615	5 260	

	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		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	859	859		
Ettemaksed	64 538	64 538		
Muud makstud ettemaksed	64 538	64 538		
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 290	107 507	8 783	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		11 041		-946
Üksikisiku tulumaks		5 146		5 626
Sotsiaalmaks		8 658		9 546
Kohustuslik kogumispension		102		102
Töötuskindlustusmaksed		606		673
Ettemaksukonto jääk	2 000		859	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 000	25 553	859	15 001

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Ostud ja parendused		10 300	10 300	10 300
Muud ostud ja parendused		10 300	10 300	10 300
Amortisatsioonikulu	-4 100	-2 706	-6 806	-6 806
31.12.2023				
Soetusmaksumus	39 333	30 301	69 634	69 634
Akumuleeritud kulum	-24 008	-19 339	-43 347	-43 347
Jääkmaksumus	15 325	10 962	26 287	26 287

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	112 914	112 914
Võlad töövõtjatele	17 924	17 924
Võlad seotud osapooltele	3 044	3 044
Maksuvõlad	25 553	25 553
Kokku võlad ja ettemaksed	159 435	159 435
	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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	20 000	20 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	846 477	1 042 048
Rootsi	7 535	0
Soome	44 164	54 983
Holland	66 528	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	964 704	1 097 031
Kokku müügitulu	964 704	1 097 031
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metalluste ja akende tootmine	964 704	1 097 031
Kokku müügitulu	964 704	1 097 031

javascript:void(0);

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	170 650	155 611
Sotsiaalmaksud	57 680	52 597
Haigushüvitis	720	295
Puhkusetasu reserv	784	-1 557
Kokku tööjõukulud	229 834	206 946
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 006	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 006	0
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 044	876
Kokku võlad ja ettemaksed	3 044	876

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	35 000	0	35 000
Kokku laenukohustised	0	35 000	0	35 000

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 264		78 421	
Kokku müüdnud	49 264		78 421	

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 407	8 760	6 044	20 998
Kokku ostetud	16 407	8 760	6 044	20 998

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	25 915	25 915

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2024

Espak Alumiinium OÜ (registrikood: 12450263) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO TÕRVA	Juhatuse liige	09.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 921
Kokku	179 977

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalluste ja -akende tootmine	25121	964704	100.00%	Jah