

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Eskabel

registrikood: 10215279

tänava/talu nimi, Tammsaare 5A-1

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postsihtnumber: 80015

telefon: +372 5033995, +372 73667

faks: +372 4473668

e-posti aadress: heiki@alise.ee, eskabel@confemar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 11 Kapitalirent	15
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Laenukohustused	16
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 16 Osakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	19
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23

Tegevusaruanne

Vastavalt äriseadustikule on käesolev aruanne konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne, mis sisaldab ülevaadet Eskabel OÜ kui emafirma, Alise Technic OÜ kui 80% tütarfirma ja Ardestron OÜ kui tütarfirma (Alise Technic OÜ ja Eskabel OÜ kokku 60,8%) tegevustest.

2011.a moodustas konsolideeritud müügitulu 1,46 mln eurot ja bilansimaht 1,39 mln eurot. 2011.a moodustas palkade ja lisatasude kogusumma 172 tuhat eurot, millest juhatuse liikme palgakulu oli 13 tuhat krooni.

OÜ Eskabel põhitegevusalaks on transporditeenus ja transpordivahendite renditeenus. Aruandeaastal tegeleti teenuste osutamistega. OÜ Eskabel peamiseks tegevuseks aastal 2012 on kaubanduslik vahendustegevus ja transporditeenus.

OÜ Ardestron põhitegevusalaks oli kinnisvaraarendus ja haldamine ning kaubanduslik vahendustegevus. Aruandeaastal tegeleti katusealuse väljaehitamisega, et suurendada kinnist pinda 1300m². OÜ Ardestron peamiseks tegevuseks aastal 2012 on kinnisvara haldamine. Plaanitakse jätkata ehitustöödega, et lõpetada toomisala pinna suurendamine katusealuse arvelt.

OÜ Alise Technic põhitegevusalaks oli lehtmetailist toodete tootmine. 2012.a. eesmärkideks on: suurendada ettevõtte töötajate kompetentsi väikeste ja keskmiste koostude tootmisel; sertifitseerida ISO 14001 keskkonnanähtimissüsteem; soetada uued lehtmetaili lõikuseseadmed.

Konsolideerimisgrupi peamised finantsnäitajad ning suhtarvud:

	2011		2010	
Maksevõimekordaja	1,27		0,94	
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,69		1,33	
Käibe puhasrentaablus	12,03	%	10,38	%
Vara puhasrentaablus (ROA)	13,55	%	9,27	%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	19,40	%	13,81	%
Käibe ärirentaablus	13,16	%	12,92	%
Võlakordaja	29,73	%	30,67	%
	2011		2010	
Müügitulu	1 463 433		1 077 770	
Ärikasum	192 560		139 267	
Omakapital	977 343		838 246	
Koguvabad	1 390 855		1 209 087	

Suhtarvude selgitused					
Maksevõimekordaja	.	(käibevara-varud) / lühiajalised kohustused			
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	.	käibevara / lühiajalise kohustused			
Käibe puhasrentaablus	.	puhaskasum / müügitulu*100			
Vara puhasrentaablus (ROA)	.	puhaskasum / koguvabad(keskmise)*100			
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	.	puhaskasum / omakapital(keskmise)*100			

Käibe ärirentaablus	.	ärikasum / müügitulu*100	
Võlakordaja	.	kohustused / koguvare*100	

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	7 990	161 296	142 509	2
Nõuded ja ettemaksed	397 060	156 076	81 692	3
Varud	140 277	132 483	99 486	7
Müügiototel põhivara	17 261		13 545	
Kokku käibevara	562 588	449 855	337 232	
Põhivara				
Finantsinvesteeringud	639	639	639	
Kinnisvarainvesteeringud	163 211	163 211	163 211	8
Materiaalne põhivara	619 585	549 350	655 927	9
Immateriaalne põhivara	44 832	46 032	47 231	10
Kokku põhivara	828 267	759 232	867 008	
Kokku varad	1 390 855	1 209 087	1 204 240	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	140 349	177 310	193 525	13
Võlad ja ettemaksed	192 792	159 755	142 155	14
Kokku lühiajalised kohustused	333 141	337 065	335 680	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	80 371	33 776	87 038	13
Kokku pikaajalised kohustused	80 371	33 776	87 038	
Kokku kohustused	413 512	370 841	422 718	
Omakapital				
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	25 501	25 501	25 501	
Kohustuslik reservkapital	2 550	2 550	2 550	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	680 109	626 885	667 224	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 489	85 224	3 760	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	846 649	740 160	699 035	
Vähemusosalus	130 694	98 086	82 487	
Kokku omakapital	977 343	838 246	781 522	
Kokku kohustused ja omakapital	1 390 855	1 209 087	1 204 240	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 463 433	1 077 770	17
Muud äritulud	10 369	2 356	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-817 288	-559 813	
Mitmesugused tegevuskulud	-124 588	-91 545	
Tööjõukulud	-231 647	-166 969	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-107 428	-114 887	
Muud ärikulud	-291	-7 646	19
Ärikasum (kahjum)	192 560	139 266	
Finantstulud ja -kulud	-6 627	-12 765	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	185 933	126 501	
Tulumaks	-9 836	-14 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 097	111 848	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	138 489	85 224	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	37 608	26 624	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	192 560	139 266
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	107 428	114 875
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	7 154
Muud korrigeerimised	60	12
Kokku korrigeerimised	107 488	122 041
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 018	-74 387
Varude muutus	-7 794	-32 997
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 736	20 633
Makstud intressid	-7 525	-12 774
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 645	-15 290
Kokku rahavood äritegevusest	305 838	146 492
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-80 157	-7 110
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	6 391
Antud laenud	-250 000	0
Laekunud intressid	5	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-330 152	-708
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-45 150	-40 885
Arvelduskrediidi saldo muutus	-3 081	9 745
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-55 761	-38 337
Makstud dividendid	-25 000	-57 520
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-128 992	-126 997
Kokku rahavood	-153 306	18 787
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	161 296	142 509
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-153 306	18 787
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 990	161 296

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	25 501	2 550	670 984	82 487	781 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)			85 224	26 624	111 848
Makstud dividendid			-44 099	-11 025	-55 124
31.12.2010	25 501	2 550	712 109	98 086	838 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)			138 489	37 608	176 097
Makstud dividendid			-32 000	-5 000	-37 000
31.12.2011	25 501	2 550	818 598	130 694	977 343

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Eskabel ning tema tütarettevõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamise tavast ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Vigade korrigeerimine

2009 aasta Eskabel OÜ saldodes on tehtud parandusi järgmistel kirjetel: dividendivõlad ja nõuded tütarettevõtjate vastu.

Nõuded tütarettevõtjate vastu olid enne korrigeerimist 6352 eur ja peale korrigeerimist 3435 eur. Dividendivõlad olid enne korrigeerimist 25884 eur ja peale korrigeerimist on 23967 eur.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ Eskabel ning tema tütarettevõtte finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab üle 50% tütarettevõtte osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte kasutab oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõtte. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtte netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real. Tütarettevõtte negatiivset omakapitali vähemusosalusele ei eraldata, vaid kajastatakse emaettevõtte kasumi vähendusena.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ei ole soetatud edasimüügiks, kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes muudes tegevuskuludes. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad, nõuded ja kohustused seisuga 31.12.2011 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Valuutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeering sidusettevõttesse

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Investeering tütar- ja sidusettevõttesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investering tütarettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Investeeringu väärtust korrigeeritakse vajadusel väärtuse langusest tulenevatele allahindlustega, mis kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Allahindlused kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteering kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 959 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 959 euro, kantakse 100% kulusse ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest kasutuselevõtuga otseselt seotud väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast järgnevalt: inventarile ja masinatele 5-50 % ja ehitistele 3-4 %.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

Immateriaalse põhivara all kajastatakse firmaväärtust ning tootmises kasutatavat põhivara. Firmaväärtust mõõdetakse tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtust hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Masinate tarkavara amortisatsiooni määr on 10%.

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt selles, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutuse kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Teenuste müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 497	148 372
Arvelduskontod	5 493	12 924
Kokku raha	7 990	161 296

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	127 107	149 349	4
Ostjatelt laekumata arved	130 617	155 915	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 510	-6 566	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 547	3 079	5
Muud nõuded	253 363	2 298	
Laenunõuded	250 000	0	
Intressinõuded	2 642	0	
Viitlaekumised	4	1 608	
Nõuded aruandvate isikute vastu	621	594	
Muud tagatised ja garantiid	96	96	
Ettemaksed	43	1 350	
Kokku nõuded ja ettemaksed	397 060	156 076	

Laenunõuded:

2011. aastal antud seotud isikule lühiajalist laenu 250000 eur, intressiga 5%. Laenu tagasimakse tähtaeg 31.05.2012. Aastaruande koostamise ajal on laen ettevõttele tagastatud.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	130 617	155 915
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 510	-6 566
Kokku nõuded ostjate vastu	127 107	149 349
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-6 566	-14 635
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-3 510	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	6 566	8 069
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-3 510	-6 566

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	16 547		3 079	
Käibemaks		3 611		7 695
Üksikisiku tulumaks		3 511		3 105
Erisoodustuse tulumaks		740		176
Sotsiaalmaks		7 774		6 024
Kohustuslik kogumispension		208		108
Töötuskindlustusmaksed		841		731
Intress		12		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 547	16 697	3 079	17 839

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10689250	Alise Technic OÜ	Eesti	Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	80	80
10659711	Ardestron OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	61	61

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	31.12.2011
Alise Technic OÜ	5 113	5 113
Ardestron OÜ	2 454	2 454
Kokku	7 567	7 567

Kontserni osa omakapitalist 31.12.2011:

Alise Technic OÜ 430 906
Ardestron OÜ 42 589

Kontserni osa omakapitalist 31.12.2010:

Alise Technic OÜ 323 458
Ardestron OÜ 31 672

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	81 969	46 982
Lõpetamata toodang	0	93
Valmistoodang	38 002	56 314
Müügiks ostetud kaubad	19 295	21 379
Ettemaksed varude eest	1 011	7 715
Kokku varud	140 277	132 483

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	163 211	163 211
Jääkmaksumus	163 211	163 211
Jääkmaksumus	163 211	163 211
Jääkmaksumus	163 211	163 211

Kinnisvarainvesteeringute all kajastuvad kinnistud soetusmaksumuses 163 211 eurot, mis on soetatud müümise eesmärgil, neile pole tehtud kulutusi ja nende pealt pole teenitud tulu.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	43 729	410 225	767 950	27 324	1 249 228
Akumuleeritud kulum		-197 554	-376 966	-18 781	-593 301
Jääkmaksumus	43 729	212 671	390 984	8 543	655 927
Ostud ja parendused			7 110		7 110
Amortisatsioonikulu		-30 671	-81 318	3 196	-108 793
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-11	-4 883	-4 894
31.12.2010					
Soetusmaksumus	43 729	410 225	775 049	22 441	1 251 444
Akumuleeritud kulum		-228 225	-458 284	-15 585	-702 094
Jääkmaksumus	43 729	182 000	316 765	6 856	549 350
Ostud ja parendused		25 596	144 852	23 336	193 784
Amortisatsioonikulu		-31 183	-70 974	-4 070	-106 227
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-60	-60
Ümberklassifitseerimised		-17 262			-17 262
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga		-17 262			-17 262
31.12.2011					
Soetusmaksumus	43 729	389 165	919 901	45 777	1 398 572
Akumuleeritud kulum		-230 014	-529 258	-19 715	-778 987
Jääkmaksumus	43 729	159 151	390 643	26 062	619 585

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	41 977	8 900	50 877
Akumuleeritud kulum		-3 646	-3 646
Jääkmaksumus	41 977	5 254	47 231
Amortisatsioonikulu		-1 199	-1 199
31.12.2010			
Soetusmaksumus	41 977	8 900	50 877
Akumuleeritud kulum		-4 845	-4 845
Jääkmaksumus	41 977	4 055	46 032
Amortisatsioonikulu		-1 200	-1 200
31.12.2011			
Soetusmaksumus	41 977	8 900	50 877
Akumuleeritud kulum		-6 045	-6 045
Jääkmaksumus	41 977	2 855	44 832

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	119 754	39 383	80 371	
Kapitalirendikohustused kokku	119 754	39 383	80 371	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	61 888	28 112	33 776	
Kapitalirendikohustused kokku	61 888	28 112	33 776	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	230 869	191 385
Kokku	230 869	191 385

Kapitalirendi kohustuse intressimäärad on 6,100 % (lõpptähtaeg 25.06.2013) ja 3,66 % (lõpptähtaeg 15.08.2016.a).

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	15 487	7 436
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	6 908	15 205
1-5 aasta jooksul	7 442	14 350

OÜ Alise Technic on võtnud kasutusrendile sõiduauto.

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduslaen pangalt	57 055	57 055			EONIA+2,5%
Muud lühiajalised laenud	43 911	43 911			7
Lühiajalised laenud kokku	100 966	100 966			
Kapitalirendikohustused kokku	119 754	39 383	80 371		
Laenukohustused kokku	220 720	140 349	80 371		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduslaen pangalt	85 287	85 287			Sampo Prime +1,75%
Muud lühiajalised laenud	63 911	63 911			7
Lühiajalised laenud kokku	149 198	149 198			
Kapitalirendikohustused kokku	61 888	28 112	33 776		
Laenukohustused kokku	211 086	177 310	33 776		

Arvelduslaenu tagatiseks on kommertsipant ettevõtte vallasvarale 102258,64 EUR.

Peale aruandeperioodi on Alise Technic võtnud pikaajalist laenu, etapiviisilise finantseerimisega, kogusummas kuni 450000, tähtajaga 10 aastat, intressiga 6-kuu EURIBOR+2,7%.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	102 527	93 324
Võlad töövõtjatele	8 555	7 324
Maksuvõlad	16 697	17 839
Muud võlad	64 949	41 268
Intressivõlad	2 308	3 199
Dividendivõlad	35 967	23 967
Muud viitvõlad	24 601	12 594
Võlad aruandvatele isikutele	2 073	1 508
Saadud ettemaksed	64	0
Kokku võlad ja ettemaksed	192 792	159 755

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	646 692	562 566
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	171 906	149 543
Kokku tingimuslikud kohustused	818 598	712 109

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 818598 eurot. Maksimaalselt on bilansipäeva seisuga võimalik omanikule dividendidena välja maksta 646692 eurot, millega kaasneks tulumaksu tasumise kohustus summas 171906 eurot.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	25 501	25 501
Osade arv (tk)	1	1

Seisuga 31.12.2011 on osakapital 25501 eurot ja ainuomanikuks Valev-Heiki Allik.

13.12.2011 on osanike otsusega osakapital 399 000 EEK ümber arvestatud eurodeks.

Uus osakapital on 25500 eurot. Kanne Äriregistris on tehtud 25.01.2012

Seoses kontserni emaettevõtte osakapitali ümberarvutamisega eurodesse on peale bilansipäeva osakapitali vähendatud 1 euro võrra ja loobutud kohustuslikust reservkapitalist.

2011 aastal on osanikele väljakuulutatud dividende summas 32000 eurot ja nendest välja makstud 20000 eurot.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	785 936	647 333
Soome	508 528	289 960
Saksamaa	114 147	107 120
Rootsi	51 670	22 686
Leedu	2 160	0
Taani	992	10 671
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 463 433	1 077 770
Kokku müügitulu	1 463 433	1 077 770
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallist konstruktsioonide ja nende osade tootmine	1 354 052	970 340
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	13 356	14 922
Metalli sepistamine, pressimine, stantsimine ja rullvaltsimine	57 510	63 810
Muu	38 515	28 698
Kokku müügitulu	1 463 433	1 077 770

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	172 573	124 283
Sotsiaalmaksud	59 074	42 686
Kokku tööjõukulud	231 647	166 969
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	17	14

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-7 154
Trahvid, viivised ja hüvitised	-155	-452
Muud	-136	-40
Kokku muud ärikulud	-291	-7 646

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	7	9
Muud intressitulud	7	9
Intressikulud	-6 634	-12 744
Intressikulu laenudelt	-2 557	-12 744
Intressikulu kapitalirendilt	-4 077	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 627	-12 735

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	13 010	4 216

2011. aastal antud juhatuse liikmele lühiajalist laenu 250000 eur, intressiga 5%. Laenu tagasimakse tähtaeg 31.05.2012. Aastaruande koostamise ajal on laen ettevõttele tagastatud.

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

24.05.2012 sai Eskabel OÜ 100%-lise osaluse Alise Technic OÜ-s.

18.05.12.a soetas Alise Technic OÜ 64% Ardestron OÜ osalusest. Alise Technic OÜ-le kuulub 100% Ardestron OÜ osalusest.

Vähemusosalust enam ei eksisteeri.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Varad			
Käibevara			
Raha	4 901	90 093	68 036
Nõuded ja ettemaksed	166 632	66 749	60 903
Varud	19 295	21 792	22 586
Müügiootel põhivara	17 261		13 545
Kokku käibevara	208 089	178 634	165 070
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	88 735	88 735	88 735
Kinnisvarainvesteeringud	163 211	163 211	163 211
Materiaalne põhivara	14 560	35 738	38 013
Kokku põhivara	266 506	287 684	289 959
Kokku varad	474 595	466 318	455 029
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	77 302	66 654	49 252
Kokku lühiajalised kohustused	77 302	66 654	49 252
Kokku kohustused	77 302	66 654	49 252
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 501	25 501	25 501
Kohustuslik reservkapital	2 550	2 550	2 550
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	339 613	377 726	386 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 629	-6 113	-8 523
Kokku omakapital	397 293	399 664	405 777
Kokku kohustused ja omakapital	474 595	466 318	455 029

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	51 893	63 416
Muud äritulud	1 250	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 198	-39 776
Mitmesugused tegevuskulud	-6 072	-13 049
Tööjõukulud	-17 446	-5 666
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 917	-4 139
Muud ärikulud	-54	-7 279
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 456	-6 493
Finantstulud ja -kulud	20 363	380
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 819	-6 113
Tulumaks	-3 190	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 629	-6 113

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 456	-6 493
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 917	4 139
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	7 154
Kokku korrigeerimised	3 917	11 293
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 469	-6 532
Varude muutus	2 496	794
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 542	19 319
Kokku rahavood äritegevusest	23 796	18 381
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 864
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	6 391
Antud laenud	-110 000	-22 689
Antud laenude tagasimaksed	1 000	21 410
Laekunud intressid	12	428
Laekunud dividendid	20 000	46 016
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-88 988	49 692
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-20 000	-46 016
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 000	-46 016
Kokku rahavood	-85 192	22 057
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90 093	68 036
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-85 192	22 057
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 901	90 093

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 501	2 550	377 726	405 777
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	25 501	2 550	377 726	405 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 113	-6 113
31.12.2010	25 501	2 550	371 613	399 664
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	25 501	2 550	371 613	399 664
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	25 501	2 550	371 613	399 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 629	29 629
Makstud dividendid			-32 000	-32 000
31.12.2011	25 501	2 550	369 242	397 293
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	25 501	2 550	369 242	397 293

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Eskabel (registrikood: 10215279) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALEV-HEIKI ALLIK	Juhatuse liige	27.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Eskabel osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Eskabel ja selle tütarettevõtete (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2011, konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaidsid. Selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusale. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 23 on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatomise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatus omandamaks mõõduka kindluse selles osas, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusale, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Osaühing Eskabel ja selle tütarettevõtete (kontsern) finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta kontserni finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aino Allas

Vandeauidiitori number198

Audiitorettevõtja nimi

A&P Projekt OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 13

Audiitorettevõtja asukoha aadress

Papiniidu 5, 80010 Pärnu

27.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Eskabel (registrikood: 10215279) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AINO ALLAS	Vandeaudiitor	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	680 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 489
Kokku	818 598

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	680 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 489
Kokku	818 598
Jaotamine	
Kokku	818 598

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	29774	57.38%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	21351	41.14%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	768	1.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valev-Heiki Allik	36611234215	Nurme tee 33, Papsaare küla, Audru vald, Pärnu maakond, Eesti	25500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 73667
Faks	+372 4473668
Mobiiltelefon	+372 5033995
E-posti aadress	eskabel@confemar.ee
E-posti aadress	heiki@alise.ee