

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing EKOTEK EESTI

registrikood: 10455049

tänavanimi, A. Weizenbergi tn 27-12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10150

telefon: +372 6421189

e-posti aadress: eda@ekotek.com

veebilehe aadress: www.ekotek.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ekotek Eesti OÜ on asutatud 1995. aastal ning tegeleb Šveitsi kaubamärgi Victorinox toodete müügiga Balti riikides. Firma peakontor ja müügiesindus asuvad Tallinnas. Victorinox on asutatud 1884. aastal ja kogu ajaloo vältel on prioriteediks olnud kvaliteet ja toodete funktsionaalsus. Täna ollakse mitmes tootesegmendis turuliider maailmas, mis on taganud hea positsiooni ka Baltikumi turul nii tasku- kui köögi- ja profinugade segmendis. Victorinox'il on tõhus kvaliteedijuhtimise süsteem, mis võimaldab pakkuda tänapäeval haruldast eluaegset garantiid tootmisdefektide vastu.

Ettevõtte kõrvaltegevuseks on kinnisvara haldamine ja rentimine tulude saamise eesmärgil.

Ettevõtte müügitulu 2021 aastal oli 667 003 eurot (2021 aastal 532 421 eurot), mis võrreldes 2021 aastaga kasvas ligikaudu 25 %.

2022 majandusaasta lõppes 50 tuhande eurose kasumiga (2021.aastal oli kasum 316 tuhat eurot). Kasumi langusel võrreldes eelmise majandusaastaga kandis märkimisväärset rolli väärtpaberite portfelli ümberhindlus.

Aruandeperioodil töötas osaühingus keskmiselt 3 inimest, kelle töötasufond kokku moodustas 66 888 eurot (2021 aastal 58 129 eurot).

Ettevõtte juhatus oli majandusaastal kaheliikmeline. Juhatusel liikmetele makstud palgad moodustasid kogu palgakulust 22 814 eurot (2021 aastal 17 784 eurot).

Ettevõtte plaanib järgmisel majandusaastal sama tegevusalaga jätkata.

Peamised finantssuhtarvud

Lähteandmed (tuh. eurodes)	2022	2021
Käibevara	921	980
Lühiajalised kohustused	124	177
Raha	98	159
Kohustused	413	498
Varad	1 915	2 014
Varud	59	62
Aruandeaasta kasum/kahjum	50	316
Omakapital	1 502	1 516

Finantssuhtarv	2022	2021
Käibekapital (Käibevara - lühiajalised kohustused)	797	803
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (Käibevara / lühiajalise kohustused)	7,4	5,5
Maksevalmiduse kordaja (Raha / lühiajalised kohustused)	0,8	0,9
Võlakordaja (Kohustused kokku / varad*100)	21,57%	31,93%
Koguvara tulusus (ROA) (Puhaskasum/varad*100)	2,61%	15,69%

Omakapitali tulusus (ROE) (Puhaskasum/ Omakapital*100)	3,33%	20,84%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	98 072	159 438	2
Finantsinvesteeringud	690 945	704 738	
Nõuded ja ettemaksed	72 374	53 705	3
Varud	59 311	62 463	
Kokku käibevarad	920 702	980 344	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	994 566	1 033 951	5
Kokku põhivarad	994 566	1 033 951	
Kokku varad	1 915 268	2 014 295	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	31 941	99 688	6
Võlad ja ettemaksed	92 088	77 148	7
Kokku lühiajalised kohustised	124 029	176 836	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	289 369	321 309	6
Kokku pikaajalised kohustised	289 369	321 309	
Kokku kohustised	413 398	498 145	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	8
Kohustuslik reservkapital	1 960	1 960	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 436 914	1 185 490	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 214	315 918	
Kokku omakapital	1 501 870	1 516 150	
Kokku kohustised ja omakapital	1 915 268	2 014 295	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	667 003	532 421	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-409 221	-335 693	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 599	-11 294	
Tööjõukulud	-66 888	-58 129	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-39 385	-40 289	
Ärikasum (kahjum)	132 910	87 016	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-55 095	255 383	
Intressikulud	-12 785	-12 481	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 030	329 918	
Tulumaks	-14 816	-14 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 214	315 918	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ekotek Eesti OÜ aruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb vähemalt kahest põhjaruandest ja lisadest.

Väikeettevõtja eesmärk lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

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 väljaantavad juhendid.

Ekotek Eesti OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas, pangas ja pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kauba kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

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.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär alates

01.01.2015 on 20/80 väljamakstud netodividendidelt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis on kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise

dividendide väljamakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu varude müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu varude müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- Olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- Tegevjuhtkond ja juhatus, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.
- Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	3 555	671
Arvelduskontod	94 517	158 767
Kokku raha	98 072	159 438

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	71 991	71 991	
Ostjatelt laekumata arved	79 441	79 441	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 450	-7 450	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	4
Ettemaksed	283	283	
Muud makstud ettemaksed	283	283	
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 374	72 374	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	50 759	50 759	
Ostjatelt laekumata arved	63 809	63 809	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 050	-13 050	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	661	661	4
Muud nõuded	2 285	2 285	
Viitlaekumised	2 285	2 285	
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 705	53 705	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 750	0	0
Käibemaks	0	4 482	0	3 999
Üksikisiku tulumaks	0	720	0	632
Sotsiaalmaks	0	1 337	0	1 226
Kohustuslik kogumispension	0	76	0	74
Töötuskindlustusmaksed	0	51	0	48
Ettemaksukonto jääk	100		661	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	10 416	661	5 979

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	6 547	1 313 071	2 050	4 750	1 326 418
Akumuleeritud kulum	0	-246 890	-1 529	-3 759	-252 178
Jääkmaksumus	6 547	1 066 181	521	991	1 074 240
Amortisatsioonikulu	0	-39 175	-483	-631	-40 289
31.12.2021					
Soetusmaksumus	6 547	1 313 071	2 050	4 750	1 326 418
Akumuleeritud kulum	0	-286 065	-2 012	-4 390	-292 467
Jääkmaksumus	6 547	1 027 006	38	360	1 033 951
Amortisatsioonikulu	0	-39 166	-38	-181	-39 385
31.12.2022					
Soetusmaksumus	6 547	1 313 071	2 050	4 750	1 326 418
Akumuleeritud kulum	0	-325 231	-2 050	-4 571	-331 852
Jääkmaksumus	6 547	987 840	0	179	994 566

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised pangalaenud	127 363	18 027	109 336		2,26%	EUR	28.04.2024
Pikaajalised pangalaenud	193 947	13 914	180 033		3,50%	EUR	28.04.2024
Pikaajalised laenud kokku	321 310	31 941	289 369				
Laenukohustised kokku	321 310	31 941	289 369				
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised pangalaenud	67 748	67 748	0	0	2,72%	EUR	27.11.2022
Pikaajalised pangalaenud	145 389	18 027	127 362	0	2,26%	EUR	28.04.2024
Pikaajalised pangalaenud	207 860	13 913	193 947	0	3,50%	EUR	28.02.2024
Pikaajalised laenud kokku	420 997	99 688	321 309	0			
Laenukohustised kokku	420 997	99 688	321 309	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	54 394	54 394	
Võlad töövõtjatele	6 815	6 815	
Maksuvõlad	10 416	10 416	4
Muud võlad	20 305	20 305	
Dividendivõlad	15 000	15 000	
Muud viitvõlad	5 305	5 305	
Saadud ettemaksed	158	158	
Muud saadud ettemaksed	158	158	
Kokku võlad ja ettemaksed	92 088	92 088	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 300	16 300	
Võlad töövõtjatele	6 414	6 414	
Maksuvõlad	5 979	5 979	4
Muud võlad	47 551	47 551	
Dividendivõlad	34 495	34 495	
Muud viitvõlad	13 056	13 056	
Saadud ettemaksed	904	904	
Muud saadud ettemaksed	904	904	
Kokku võlad ja ettemaksed	77 148	77 148	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	50 151	43 449
Sotsiaalmaksud	16 737	14 680
Kokku tööjõukulud	66 888	58 129
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	22 814	17 784

Aruandeperioodil oli juhatus 2 liikmeline

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2023

Osaühing EKOTEK EESTI (registrikood: 10455049) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELGE OLLEMA	Juhatuse liige	21.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 436 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 214
Kokku	1 487 128
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 487 128
Kokku	1 487 128

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	653329	97.95%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13674	2.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eda Elizabeth Fischer	46907180368	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12782 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6421189
E-posti aadress	eda@ekotek.com
Veebilehe aadress	www.ekotek.com