

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Ecostern OÜ

registrikood: 10766559

tänava/talu nimi, Linamäe tn 5 // Põikmäe tn 4
maja ja korteri number:

küla: Tännassilma küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76406

telefon: +372 56242118

e-posti aadress: toomas.kirsipuu@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Osakapital	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Ecostern põhitegevuseks on puhastusainete ja -tarvikute müük toitlustusettevõtetele, puhastusteenust pakkuvatele ettevõtetele ja majutusasutustele. Sellel tegevusalal alustati 2015. aasta septembrist.

2023. aastal teeniti müügitulu 3 306 342 eurot (2022. aastal 2 913 731) ja 2023. aasta majandusaasta finantstulemuseks oli 83 614 eurot (2022 61 844 eurot)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	78 000	100 122
Nõuded ja ettemaksed	221 110	184 519
Nõuded ostjate vastu	191 187	166 110
Ettemaksed	29 923	18 409
Kokku varud	473 086	420 724
Valmistoodang	34 148	34 148
Müügiks ostetud kaubad	438 938	386 576
Kokku käibevarad	772 196	705 365
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	4 440	2 625
Immateriaalsed põhivarad	13 560	10 834
Kokku põhivarad	18 000	13 459
Kokku varad	790 196	718 824
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	71 500	108 000
Võlad ja ettemaksed	423 557	399 299
Võlad tarnijatele	288 442	290 617
Võlad töövõtjatele	53 649	48 412
Maksuvõlad	26 160	17 405
Muud võlad	47 105	33 658
Muud saadud ettemaksed	8 201	9 207
Kokku lühiajalised kohustised	495 057	507 299
Kokku kohustised	495 057	507 299
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208 573	146 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 614	61 844
Kokku omakapital	295 139	211 525
Kokku kohustised ja omakapital	790 196	718 824

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 306 342	2 913 731	
Muud äritulud	392	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 414 471	-2 131 365	
Mitmesugused tegevuskulud	-212 001	-199 725	
Tööjõukulud	-570 427	-505 507	3
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 075	-7 666	
Muud ärikulud	-2 373	-661	
Ärikasum (kahjum)	97 387	68 807	
Intressitulud	6	4	
Intressikulud	-13 779	-6 967	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83 614	61 844	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 614	61 844	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ecoster on 2023. majandusaasta kohta koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ja ettemakseid kajastatakse soetusmaksumuses.

Varud

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimimise momendil. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele ja viitvõlad) 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 kuulavas summas.

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 arvostatakse intresside laekumise perioodil.

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 dividendide alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse (TuMS) § 4 lg 5 ja § 50¹ alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80.

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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	427 205	378 323
Sotsiaalmaksud	143 222	127 183
Kokku tööjõukulud	570 427	505 506
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	32	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 500	108 000
Kokku laenukohustised	71 500	108 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 373	38 900
Kokku võlad ja ettemaksed	49 373	38 900

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114 000	15 000	-21 000	108 000
Kokku laenukohustised	114 000	15 000	-21 000	108 000

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	108 000	9 000	-45 500	71 500
Kokku laenukohustised	108 000	9 000	-45 500	71 500

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 087		125	
Kokku müüdnud	2 087		125	

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 007	89 654		4 697
Kokku ostetud	2 007	89 654		4 697

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	150 501	132 013

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2023

Ecostern OÜ (registrikood: 10766559) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KIRSIPUU	Juhatuse liige	19.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 614
Kokku	292 187

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhastusvahendite hulgimüük	46442	3306342	100.00%	Jah