

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ ECOGLYM

registrikood: 11542537

tänava/talu nimi, Madara tn 25-127

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10612

telefon: +372 55970068

e-posti aadress: aleksei.oleinik@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Ecoglym põhitegevusalaks 2017.a oli giidide tegevus.
Viimase aasta jooksul saime kliente vanade ja uute äripartnerite käest.
Tallinkiga, kaitseministeeriumiga, kultuuriministeeriumiga koostöö.
Põhiliseks tööks oli - ekskursioonid, giidindus, transport.
2018.a on plaanis jätkata sama alase tegevusega.

Peamised finantssuhtarvud:	2017	2016
Müügitulu	86425	115020
Tulu kasv	-24,86 %	23,56 %
Brutokasum	3079	82
Brutokasumi määr	3,56 %	0,07 %
Puhaskasum	3079	82
Puhasrendaablus	3,56 %	0.07%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,96	1,13

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv % = $(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 \times 100$

Brutokasum = müügitulu – kauba- ja materjalikulud

Brutokasumimäär % = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} \times 100$

Kasumi kasv = $(\text{puhaskasum } 2017 - \text{puhaskasum } 2016) / \text{puhaskasum } 2016 \times 100$

Puhasrentaablus % = $\text{puhaskasum} / \text{äritulud} \times 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	161	8 060
Nõuded ja ettemaksed	11 166	7 322
Kokku käibevarad	11 327	15 382
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	8 769	3 370
Kokku põhivarad	8 769	3 370
Kokku varad	20 096	18 752
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 425	11 000
Võlad ja ettemaksed	4 382	2 542
Kokku lühiajalised kohustised	11 807	13 542
Kokku kohustised	11 807	13 542
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Registreerimata osakapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 398	2 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 079	82
Kokku omakapital	8 289	5 210
Kokku kohustised ja omakapital	20 096	18 752

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	86 425	115 020
Muud äritulud	230	1 836
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 299	-87 604
Mitmesugused tegevuskulud	-10 887	-11 015
Tööjõukulud	-13 692	-16 631
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 076	-170
Muud ärikulud	-622	-1 354
Ärikasum (kahjum)	3 079	82
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 079	82
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 079	82

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ECOGLYM 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaalinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodes bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui ostjalt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjalt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 200 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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

Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

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 teenuste osutamisel.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdüd kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 21/79 väljamakstud dividendi summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontod ja kassa	161	8 060
Kokku raha	161	8 060

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 135	5 135
Ostjatelt laekumata arved	5 135	5 135
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	258	258
Muud nõuded	5 773	5 773
Laenunõuded	5 600	5 600
Viitlaekumised	173	173
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 166	11 166
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 012	1 012
Ostjatelt laekumata arved	1 012	1 012
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	496	496
Muud nõuded	5 600	5 600
Laenunõuded	5 600	5 600
Ettemaksed	214	214
Muud makstud ettemaksed	214	214
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 322	7 322

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	163		270	
Üksikisiku tulumaks		86		196
Sotsiaalmaks		211		420
Kohustuslik kogumispension		19		33
Töötuskindlustusmaksed		15		30
Ettemaksukonto jääk	95		226	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	258	331	496	679

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus		850	850	178	1 028
Akumuleeritud kulum		-510	-510	-178	-688
Jääkmaksumus		340	340	0	340
Ostud ja parendused		1 800	1 800	1 400	3 200
Amortisatsioonikulu		-170	-170		-170
31.12.2016					
Soetusmaksumus		2 650	2 650	1 578	4 228
Akumuleeritud kulum		-680	-680	-178	-858
Jääkmaksumus		1 970	1 970	1 400	3 370
Ostud ja parendused	2 000	909	2 909	3 567	6 476
Amortisatsioonikulu	-266	-530	-796	-280	-1 076
Muud muutused				-1	-1
31.12.2017					
Soetusmaksumus	2 000	3 559	5 559	5 144	10 703
Akumuleeritud kulum	-266	-1 210	-1 476	-458	-1 934
Jääkmaksumus	1 734	2 349	4 083	4 686	8 769

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 034	3 034
Võlad töövõtjatele	781	781
Maksuvõlad	331	331
Muud võlad	236	236
Muud viitvõlad	236	236
Kokku võlad ja ettemaksed	4 382	4 382
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 075	1 075
Võlad töövõtjatele	610	610
Maksuvõlad	679	679
Muud võlad	178	178
Muud viitvõlad	178	178
Kokku võlad ja ettemaksed	2 542	2 542

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	781	610
Kokku võlad töövõtjatele	781	610

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 707	23 389
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	58 718	89 516
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	86 425	112 905
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	2 115
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	2 115
Kokku müügitulu	86 425	115 020
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	80 925	114 085
muud	5 500	935
Kokku müügitulu	86 425	115 020

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud teenused	51 185	87 604
Transpordikulud	3 832	0
Üür ja rent	2 282	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	57 299	87 604

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Energia	627	1 127
Elektrienergia	20	685
Soojusenergia	0	399
Kütus	607	43
Mitmesugused bürookulud	7 441	7 433
Lähetuskulud	264	1 886
Koolituskulud	954	90
reklaamikulud	1 601	397
Muud	0	82
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 887	11 015

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	10 260	12 465
Sotsiaalmaksud	3 439	4 165
Kokku tööjõukulud	13 699	16 630
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

OÜ ECOGLYM (registrikood: 11542537) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI OLEINIK	Juhatuse liige	30.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 079
Kokku	5 477
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 477
Kokku	5 477

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 079
Kokku	5 477
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 477
Kokku	5 477

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	80925	93.64%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5500	6.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Oleinik	38904110253	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55970068
E-posti aadress	aleksei.oleinik@gmail.com