

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Ecopellet OÜ

registrikood: 12028564

talu nimi, Veski

maja ja korteri number:

küla: Kohatu küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78111

telefon: +372 5064932, +372 56292731

e-posti aadress: olev@ecopellet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Ecopellet asutati 2010. aastal. Ettevõtte toodab puidugraanuleid (pelleteid), kasutades selleks kohalikku toorainet. Kogu tegevusperioodi jooksul on kogu tehtud toodang realiseeritud. 2017. aastal toodeti põhiliselt küttegaanulit, lemmiklooma allapanu ja grillgraanulit, täiustati müügivõrku. Olulise osa toodangust eksporditi. Majandusaasta oli keeruline seoses üldise puidutoorme defitsiidiga Eestis, mis tingis graanuli valmistamiseks vajaliku kvaliteetse tooraine nappuse.

OÜ Ecopellet on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Peamised finantsuhtearvud	2017	2016
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	0,25	0,51
ROA:	-2,41%	0,27%
ROE:	-8,53%	0,09%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

-Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100

- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	990	25 305	
Nõuded ja ettemaksed	7 712	5 426	2
Varud	70 789	123 261	3
Kokku käibevarad	79 491	153 992	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	370 425	283 900	5
Kokku põhivarad	370 425	283 900	
Kokku varad	449 916	437 892	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	277 291	232 011	6
Võlad ja ettemaksed	45 393	67 799	7
Kokku lühiajalised kohustised	322 684	299 810	
Kokku kohustised	322 684	299 810	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	8
Ülekurss	25 000	25 000	
Kohustuslik reservkapital	1 000	1 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 083	10 883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 851	1 199	
Kokku omakapital	127 232	138 082	
Kokku kohustised ja omakapital	449 916	437 892	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	100 355	131 804	9
Muud äritulud	5 429	7 736	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	30 261	18 751	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 204	-25 427	10
Mitmesugused tegevuskulud	-22 917	-33 873	11
Tööjõukulud	-46 242	-49 031	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 331	-36 992	
Muud ärikulud	-1 000	0	
Ärikasum (kahjum)	351	12 968	
Intressikulud	-11 202	-11 769	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 851	1 199	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 851	1 199	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ecopellet 2016. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, Eesti Vabariigi seadustele ja Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditele.

OÜ Ecopellet kasutab aastaaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu hinnatakse lähtudes maksetähtaja ületamisest, vastavalt kehtivale sisekorra eeskirjadele. Iga nõude laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Majandusaasta lõpu seisuga ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei olnud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukuludes sisalduvad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikuluseid. Varude soetusmaksumust arvestatakse FIFO meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 euri. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana varude koosseisus ja vara kasutusele võtmisel kantakse kulusse. Nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Kulumit arvestatakse põhivara soetusmaksumuselt periodiseerituna lähtuvalt vara eeldatavast kasulikust tööeast lineaarsel meetodil. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerumisel müügiotol põhivaraks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitused ja rahjatised	15 aastat
Masinad ja seadmed	6-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 - 7 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantkuludeks ja kohustuse vähenemiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad jne.) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõik soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustiselt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Sihtfinantseerimine

Toetuse kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna Juhendis nr 12 (edaspidi RTJ 12) toodud üldnõuetest arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas kehtestatud erisusi.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil tehakse kulutused, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimist kajastata tuluna alles siis, kui on täiesti kindel, et toetuse taotleja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Toetust kajastatakse raamatupidamises esmakordselt raha laekumisel või toetuse tekkepõhisel momendil.

Saadud toetused kajastatakse brutomeetodil.

Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimise kajastamisel järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

Juhatus peab jälgima kulude abikõlblikkust. Abikõlblikkuse üldkriteeriumideks on kulu tekkimise aeg (projekti abikõlblikkuse periood) ja seotus projekti tegevuste ja eesmärkidega.

EAS-I Kasvutoetuse programmi projektiga EU46757 seonduvat dokumentatsiooni säilitatakse kuni 31.detsembrini 2025.a.

Tulud

Toodangu müügist tulenevat tulu arvestatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadud tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

-omanikettevõtted ja eraisikutest omanikud

-osaühingu juhatus, nende isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 665	7 665	
Ostjatelt laekumata arved	7 665	7 665	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	4
Muud nõuded	45	45	
Viitlaekumised	45	45	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 712	7 712	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 426	5 426	
Ostjatelt laekumata arved	5 426	5 426	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 426	5 426	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	58 163	110 651
Valmistoodang	12 610	12 610
Ettemaksed varude eest	16	0
Kokku varud	70 789	123 261

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		332	1 169
Üksikisiku tulumaks		153	934
Sotsiaalmaks		1 229	2 757
Kohustuslik kogumispension		28	87
Töötuskindlustusmaksed		22	129
Intress		2	
Ettemaksukonto jääk	2		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	1 766	5 076

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	75 323	257 696	257 696	14 793	0		347 812
Akumuleeritud kulum	-13 394	-60 428	-60 428	-3 405			-77 227
Jääkmaksumus	61 929	197 268	197 268	11 388	0		270 585
Ostud ja parendused		1 680	1 680		48 627	48 627	50 307
Muud ostud ja parendused		1 680	1 680		48 627	48 627	50 307
Amortisatsioonikulu	-4 524	-29 506	-29 506	-2 962			-36 992
Ümberliigitamised		48 627	48 627		-48 627	-48 627	
31.12.2016							
Soetusmaksumus	75 323	308 003	308 003	14 793	0	0	398 119
Akumuleeritud kulum	-17 918	-89 934	-89 934	-6 367			-114 219
Jääkmaksumus	57 405	218 069	218 069	8 426	0	0	283 900
Ostud ja parendused		817	817	959	106 080	106 080	107 856
Muud ostud ja parendused		817	817	959	106 080	106 080	107 856
Amortisatsioonikulu	-2 005	-17 789	-17 789	-1 537			-21 331
Ümberliigitamised	71 064	35 016	35 016		-106 080	-106 080	
31.12.2017							
Soetusmaksumus	146 387	343 836	343 836	15 752	0		505 975
Akumuleeritud kulum	-19 923	-107 723	-107 723	-7 904			-135 550
Jääkmaksumus	126 464	236 113	236 113	7 848	0		370 425

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikelt	277 291	277 291			3,5 -14%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	277 291	277 291					
Laenukohustised kokku	277 291	277 291					

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikelt	232 011	232 011			3,5 -14%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	232 011	232 011					
Laenukohustised kokku	232 011	232 011					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 424	21 424	
Võlad töövõtjatele	2 379	2 379	
Maksuvõlad	1 766	1 766	4
Muud võlad	9 365	9 365	
Intressivõlad	9 365	9 365	
Saadud ettemaksed	10 459	10 459	
Tulevaste perioodide tulud	10 459	10 459	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 393	45 393	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 032	24 032	
Võlad töövõtjatele	6 565	6 565	
Maksuvõlad	5 076	5 076	4
Muud võlad	16 438	16 438	
Intressivõlad	16 438	16 438	
Saadud ettemaksed	15 688	15 688	
Tulevaste perioodide tulud	15 688	15 688	
Kokku võlad ja ettemaksed	67 799	67 799	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv (tk)	5	5
Osade nimiväärtused seisuga 31.12.2015 olid 65925, 15600, 10000, 5000, 3475 EUR.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 147	112 850
Soome	21 778	18 954
Holland	4 238	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 192	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	100 355	131 804
Kokku müügitulu	100 355	131 804
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidugraanulid	100 355	131 804
Kokku müügitulu	100 355	131 804

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	35 088	16 958
Transpordikulud	8 185	8 469
Muud	931	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	44 204	25 427

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	64	100
Energia	14 955	19 948
Elektrienergia	13 918	18 860
Kütus	1 037	1 088
Mitmesugused bürookulud	822	746
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	81
Raamatupidamisteenused	1 939	1 867
Panga teenustasud	148	156
Reklaamikulud	599	1 590
Remondikulud	1 211	5 012
Muud	3 179	4 373
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 917	33 873

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	33 933	35 913
Sotsiaalmaksud	14 036	13 825
Puhkuse kulu	-1 727	-706
Kokku tööjõukulud	46 242	49 032
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

2016. majandusaastal töötas ettevõttes 6 palgalist töötajat

2017. majandusaastal töötab ettevõttes 4 palgalist töötajat

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	36 094	13 011
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	190 562	82 383

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Eraisikust omanikult laen	30 200	7 200	0,5%	EUR	31.12.2018
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Laen Juriidilisest isikust omanikelt	28 280	6 000	5 - 14%	EUR	31.12.2017

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Eraisikust omanikult laen	7 297		0,5%	EUR	31.12.2017
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Laen Juriidilisest isikust omanikult	28 500	30 000	14%	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	360	583

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	8 408	5 592

2016. majandusaastal maksti juhatuse liikmetele töötasu 5592 EUR. Muid soodustusi neile ette nähtud ei ole.
 2017. majandusaastal maksti juhatuse liikmetele töötasu 8408 EUR. Muid soodustusi neile ette nähtud ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2018

Ecopellet OÜ (registrikood: 12028564) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEV NILISK	Juhatuse liige	23.06.2018
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 851
Kokku	1 232
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 232
Kokku	1 232

Katta eelmise aasta kahjum 10851 € eelmise perioodi kasumi arvelt

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 851
Kokku	1 232

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	100355	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olev Nilisk	35404090249	Kohatu küla, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	65925 EUR (Lihtomand)
Ecopellet Grupp OÜ	12322909	Eesti	15600 EUR (Lihtomand)
Jüri Salk	34910140315	Sipa küla, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	10000 EUR (Lihtomand)
Eterawatt OÜ	11465400	Eesti	5000 EUR (Lihtomand)
Rain Kivastik	37304110255		3475 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56292731
Mobiiltelefon	+372 5064932
E-posti aadress	olev@ecopellet.ee