

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: EcoCycle OÜ

registrikood: 14636999

postiaadress: Harju maakond, Saku vald, Tännassilma küla,
Tännassilma tee 33

postisihthnumber: 76406

e-posti aadress: yuri.bykoriz@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	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

EcoCycle OÜ on asutatud 07.01.2019.

Ettevõtte põhitegevusalaks on Valdusfirmade tegevus (EMTAK kood 64201).

Ettevõtte aruandeperioodil töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud. Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Aruandeaastal omab ettevõtte osaluse firmas Õllenaut OÜ, osaluse määr on 6,7%.

2024. aasta puhaskahjum moodustas 130 604 eurot (2023: puhaskasum oli 153 508 eurot).

2024 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi suundumusi polnud.

Juhatus plaanib järgmisel aastal jätkata oma tegevust uute projektide arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 815	9 808	2
Nõuded ja ettemaksed	74 514	72 889	3
Kokku käibevarad	76 329	82 697	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	568 156	473 467	4
Nõuded ja ettemaksed	19 251	117 740	3
Kokku põhivarad	587 407	591 207	
Kokku varad	663 736	673 904	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	115 493	103 057	5
Kokku lühiajalised kohustised	115 493	103 057	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	361 323	253 323	5
Kokku pikaajalised kohustised	361 323	253 323	
Kokku kohustised	476 816	356 380	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 024	161 515	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-130 604	153 509	
Kokku omakapital	186 920	317 524	
Kokku kohustised ja omakapital	663 736	673 904	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	59 535	154 581
Brutokasum (-kahjum)	59 535	154 581
Üldhalduskulud	-1 989	-3 413
Muud äritulud	0	70
Muud ärikulud	-123 950	0
Ärikasum (kahjum)	-66 404	151 238
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-72 850	0
Intressitulud	10 907	16 205
Intressikulud	0	-6 237
Muud finantstulud ja -kulud	-2 257	-7 697
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-130 604	153 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-130 604	153 509

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EcoCycle OÜ 2024 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusele. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Maksustamine

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. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (kuni 31.12.14 21/79) väljamakstavalt netosummal. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Pangakonto EUR	98	5 354
Pangakonto GBP	1 296	3 880
Pangakonto USD	370	574
Pangakonto DKK	51	0
Kokku raha	1 815	9 808

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	-123 931	-123 931	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-123 931	-123 931	
Laenunõuded	189 838	170 587	19 251
Muud nõuded	27 858	27 858	
Intressinõuded	27 858	27 858	
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 765	74 514	19 251

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	149 737	31 997	117 740
Muud nõuded	40 892	40 892	
Intressinõuded	16 961	16 961	
Viitlaekumised	23 931	23 931	
Kokku nõuded ja ettemaksed	190 629	72 889	117 740

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud
(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2022	85 662	372 248		457 910
Soetamine		18 690		18 690
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 169	-964		-3 133
31.12.2023	83 493	389 974		473 467

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2023	83 493		389 974	473 467
Soetamine		30 718	136 906	167 624
Müük müügihinnas või lunastamine			-836	-836
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-530	-1 044	-70 525	-72 099
31.12.2024	82 963	29 674	455 519	568 156

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad seotud osapooltele	476 816	115 493	361 323
Kokku võlad ja ettemaksed	476 816	115 493	361 323

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	356 380	103 057	253 323
Muud viitvõlad	356 380	103 057	253 323
Kokku võlad ja ettemaksed	356 380	103 057	253 323

Lisa 6 Seotud osapooled
(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	356 380	111 204	476 817	0
Kokku antud laenud	356 380	111 204	476 817	0

Vahe summades tekkib valuutakursi muutusest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2025

EcoCycle OÜ (registrikood: 14636999) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IURII BYKORIZ	Management board member	29.03.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-130 604
Kokku	184 420

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	70201	EMTAK 2025	59534	100.00%	Jah
Valdusfirmade tegevus	64211	EMTAK 2025	1		Ei