

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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, +372 5587014

e-posti aadress: lomonov@yahoo.com, 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 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Ecoglym põhitegevusalaks 2016.a oli giidide tegevus. Viimase aasta jooksul saime kliente vanade ja uute äripartnerite käest. Tallinkiga, kaitseministeeriumiga, kultuuriministeeriumiga koostöö. Põhiliseks tööks oli - ekskursioonid, giidindus, transport. 2017.a on plaanis jätkata sama alase tegevusega.

Peamised finantssuhtarvud:	2016	2015
Müügitulu	115020	93091
Tulu kasv	23.56%	0.05%
Brutokasum	27416	15234
Brutokasumi määr	23.83%	16.3%
Puhaskasum	82	883
Kasumi kasv		
Puhasrendaablus	0.07%	0.95%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.13	2.57

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv % = $(\text{müügitulu 2016} - \text{müügitulu 2015} / \text{müügitulu 2015}) \times 100$

Brutokasum = müügitulu – kauba- ja materjalikulud

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

Kasumi kasv = $(\text{puhaskasum 2016} - \text{puhaskasum 2015} / \text{puhaskasum 2015}) \times 100$

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 060	1 234	2
Finantsinvesteeringud	0	1 350	
Nõuded ja ettemaksed	7 322	5 235	3
Kokku käibevarad	15 382	7 819	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 370	340	6
Kokku põhivarad	3 370	340	
Kokku varad	18 752	8 159	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 000	0	
Võlad ja ettemaksed	2 542	3 031	7
Kokku lühiajalised kohustised	13 542	3 031	
Kokku kohustised	13 542	3 031	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 316	1 433	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82	883	
Kokku omakapital	5 210	5 128	
Kokku kohustised ja omakapital	18 752	8 159	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	115 020	93 091	10
Muud äritulud	1 836	6 501	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-87 604	-77 857	12
Mitmesugused tegevuskulud	-11 015	-8 573	13
Tööjõukulud	-16 631	-12 032	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-170	-170	
Muud ärikulud	-1 354	-77	
Ärikasum (kahjum)	82	883	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82	883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82	883	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ecoglym 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 omakapitaaliinstrumente 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. Tavapärasel 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 nüüdsväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt 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 akumuliseeritud 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Arvutid	5
Mööbel	5

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 kulusi.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on vaja moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal kantakse reservi 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 kapitalist. Reservkapitali saab kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei saa teha väljamakseid omanikele.

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 summas, 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.

Intressitulu 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 osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriotsustele, sealhulgas omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	8 060	1 234
Kokku raha	8 060	1 234

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 525	4 525
Ostjatelt laekumata arved	4 525	4 525
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	600	600
Laenunõuded	600	600
Ettemaksed	109	109
Muud makstud ettemaksed	109	109
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 235	5 235

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	1 012	4 525
Eesti ostjad	1 012	746
Välismaal ostjad	0	3 779
Kokku nõuded ostjate vastu	1 012	4 525

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	270			
Üksikisiku tulumaks		196		79
Sotsiaalmaks		420		189
Kohustuslik kogumispension		33		16
Töötuskindlustusmaksed		30		14
Ettemaksukonto jääk	226		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	496	679	1	298

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	850	850	178	1 028
Akumuleeritud kulum	-340	-340	-178	-518
Jääkmaksumus	510	510	0	510
Amortisatsioonikulu	-170	-170		-170
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 158	1 158
Võlad töövõtjatele	615	615
Maksuvõlad	298	298
Muud võlad	540	540
Muud viitvõlad	540	540
Saadud ettemaksed	420	420
Muud saadud ettemaksed	420	420
Kokku võlad ja ettemaksed	3 031	3 031

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Eesti tarnijad	874	787
Välismaa tarnijad	201	371
Kokku võlad tarnijatele	1 075	1 158

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	610	0
Kokku võlad töövõtjatele	610	0

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 389	26 707
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	89 516	16 261
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	112 905	42 968
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 115	50 123
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 115	50 123
Kokku müügitulu	115 020	93 091
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	114 085	93 091
muud	935	0
Kokku müügitulu	115 020	93 091

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum valuutakursi muutustest	0	3
Rendi- ja üüritulu	822	6 443
Muud	1 014	55
Kokku muud äritulud	1 836	6 501

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	87 604	77 857
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	87 604	77 857

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	1 127	1 994
Elektrienergia	685	702
Soojusenergia	399	1 266
Kütus	43	26
Mitmesugused bürookulud	7 433	4 048
Uurimis- ja arengukulud	0	48
Lähetuskulud	1 886	56
Koolituskulud	90	0
reklaamikulud	397	2 264
Muud	82	163
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 015	8 573

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	12 465	8 539
Sotsiaalmaksud	4 165	3 492
Kokku tööjõukulud	16 630	12 031
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	1 000

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

2016 aastaaruande koostamisel bilansipäevajärgseid olulisi sündmusi polnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2017

OÜ ECOGLYM (registrikood: 11542537) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI OLEINIK	Juhatuse liige	21.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82
Kokku	2 398
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 398
Kokku	2 398

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82
Kokku	2 398
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 398
Kokku	2 398

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	114085	99.19%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Oleinik	38904110253		1278 EUR (Lihtomand)
Stanislav Lomonov	37911190227		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5587014
Mobiiltelefon	+372 55970068
E-posti aadress	aleksei.oleinik@gmail.com
E-posti aadress	lomonov@yahoo.com