

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ ECOGLYM

registrikood: 11542537

tänavatalu nimi, Pirita tee 20a/2-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12011

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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

ECOGLYM OÜ asutati 26.09.2008.

2023. aastal firma tegeles ärinõustamisega ja enda või renditud kinnisvara üürileandmisega ja käitusega. Töötajaid ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	870	2 023
Nõuded ja ettemaksed	51 328	42 269
Kokku käibevarad	52 198	44 292
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 000	1 000
Kinnisvarainvesteeringud	62 155	66 422
Materiaalsed põhivarad	26 998	1 921
Kokku põhivarad	90 153	69 343
Kokku varad	142 351	113 635
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	102 295	79 905
Võlad ja ettemaksed	1 587	136
Kokku lühiajalised kohustised	103 882	80 041
Kokku kohustised	103 882	80 041
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 782	12 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 875	18 388
Kokku omakapital	38 469	33 594
Kokku kohustised ja omakapital	142 351	113 635

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	35 917	107 994
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-50 245
Mitmesugused tegevuskulud	-18 230	-27 017
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 489	-6 270
Muud ärikulud	-28	-28
Ärikasum (kahjum)	9 170	24 434
Intressikulud	-4 295	-1 695
Muud finantstulud ja -kulud	0	-4 351
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 875	18 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 875	18 388

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ECOGLYM 2023. 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. 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 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 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 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 aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod ja kassa	870	2 023
Kokku raha	870	2 023

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 980	5 980
Ostjatelt laekumata arved	5 980	5 980
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 914	3 914
Laenunõuded	41 434	41 434
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 328	51 328
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	469	469
Laenunõuded	41 800	41 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 269	42 269

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		1 093	375
Üksikisiku tulumaks		50	
Ettemaksukonto jääk	3 914		94
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 914	1 143	469

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	81 666	81 666
Akumuleeritud kulum	-10 977	-10 977
Jääkmaksumus	70 689	70 689
Amortisatsioonikulu	-4 267	-4 267
31.12.2022		
Soetusmaksumus	81 666	81 666
Akumuleeritud kulum	-15 244	-15 244
Jääkmaksumus	66 422	66 422
Amortisatsioonikulu	-4 267	-4 267
31.12.2023		
Soetusmaksumus	81 666	81 666
Akumuleeritud kulum	-19 511	-19 511
Jääkmaksumus	62 155	62 155

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	8 720	6 380

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	6 706		6 706	7 005	13 711
Akumuleeritud kulum	-4 646		-4 646	-5 140	-9 786
Jääkmaksumus	2 060		2 060	1 865	3 925
Amortisatsioonikulu	-871		-871	-1 132	-2 003
Muud muutused				-1	-1
31.12.2022					
Soetusmaksumus	6 706		6 706	7 004	13 710
Akumuleeritud kulum	-5 517		-5 517	-6 272	-11 789
Jääkmaksumus	1 189		1 189	732	1 921
Ostud ja parendused		26 408	26 408	2 890	29 298
Muud ostud ja parendused		26 408	26 408	2 890	29 298
Amortisatsioonikulu	-690	-2 358	-3 048	-1 174	-4 222
Muud muutused				1	1
31.12.2023					
Soetusmaksumus	6 706	26 408	33 114	9 895	43 009
Akumuleeritud kulum	-6 207	-2 358	-8 565	-7 446	-16 011
Jääkmaksumus	499	24 050	24 549	2 449	26 998

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	194	194
Maksuvõlad	1 143	1 143
Muud võlad	250	250
Muud viitvõlad	250	250
Kokku võlad ja ettemaksed	1 587	1 587
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud võlad	136	136
Muud viitvõlad	136	136
Kokku võlad ja ettemaksed	136	136

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 917	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 917	107 994
Kokku müügitulu	35 917	107 994
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	8 720	8 252
Enda kinnisvara ost ja müük	0	90 000
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	27 197	9 742
Kokku müügitulu	35 917	107 994

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	245
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	0	50 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	50 245

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	2 000	0
Mitmesugused bürookulud	16 230	15 423
reklaamikulud	0	11 594
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 230	27 017

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	40 134	40 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 134	40 800

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	22 260	2 730	21 800	23 190
Kokku laenukohustised	22 260	2 730	21 800	23 190

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2024

OÜ ECOGLYM (registrikood: 11542537) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI OLEINIK	Juhatuse liige	27.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 875
Kokku	35 657
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 657
Kokku	35 657

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 875
Kokku	35 657
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 657
Kokku	35 657

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	27197	75.72%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8720	24.28%	Ei

Sidevahendid

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