

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ECOTRADE OÜ

registrikood: 12822825

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Vesivärava tn 7

postisihthnumber: 10150

telefon: +372 55566662

e-posti aadress: sergeigeller@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

ECOTRADE OÜ 2023. a. majandusaasta aruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Ecotrade OÜ on asutatud 2015 aastal ning põhiliseks tegevusalaks on toiduainete hulgimüük, peamiselt lihatoodete hulgimüük. Ecotrade OÜ on Eesti erakapitalil põhinev ettevõtte ning mitme tuntud toiduainetööstuse kaubamärgi kasutaja.

Ettevõtte peamiseks eesmärgideks aruande perioodil olid toidu eksport ja edasimüük, Eestis toodetud toiduainete hulgimüük ning uute võimaluste otsimine välisurgudel. 2023.aastal jätkati tegevusi nõudluse säilitamise ja hoidmise nimel ning tarneahelate ja logistika toimimise nimel. Uueks väljakutseks on kujunenud toorme hinnatõus, mis võib mõjutada ettevõtte majandustegevust.

2023 aasta kokkuvõtte

2023 aasta ettevõtte majandustegevuse tulemuseks oli kahjum 477313 EUR.

Ettevõtte tegutses jätkuvalt tarnelepingute alusel erinevate toiduainete jaemüügi poekettidega Eestis. 2023.a. saavutati kogu müügitulu Eestis.

Majandustulemusi jätkuvalt mõjutas tugevalt Venemaa sõda Ukrainas ning sellega kaasnevad piirangud. Ettevõtte müügitulu 2023 a. vähenes 3,8 miljoni euroni, mis on võrreldes 2022.a. 8,2 mln eurose müügituluga ligi 54%-ne langus.

Töötajate arv oli 2023.aastal 23 töötajat, mis vähenes 2022.aastaga võrreldes 11 töötaja võrra.

Töötajatele maksti välja töötasu 527595 eurot ning ühele juhatase liikmele tehti väljamakseid 27551 euro ulatuses. Dividende ei makstud.

Plaanid 2024 aastaks

2023.aastal jätkatakse tegevusi nõudluse säilitamise ja hoidmise nimel ning tarneahelate ja logistika toimimise nimel. Üheks väljakutseks on kujunenud toorme hinnatõus, mis mõjutab jätkuvalt ettevõtte majandustegevust. Tulevasel perioodil on plaanis suurendada müügitulu ja viia ettevõtte kasumisse ning otsida uusi võimalusi välisurgudel.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu	3805297	8229383
Müügitulu kasv (%)	-53,76	9,31
Aastaaruande kasum	-477313	-929023
Kasumi kasv	-48,62	-703,23
Puhasrentaablus	-12,54	-11,29
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja	0,41	-0,81
Varade tulukus (ROA)	-70,17	-55,51

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 \times 100$
- kasumi kasv (%) = $((\text{aastaaruande kasum } 2023 - \text{aastaaruande kasum } 2022) / \text{aastaaruande kasum } 2022) \times 100$
- puhasrentaablus (%) = $\text{aastaaruande kasum} / \text{müügitulu} \times 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- Varade tulukus (%) = $\text{aastaaruande kasum} / \text{varad kokku} \times 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	368	595
Nõuded ja ettemaksed	578 631	1 532 244
Nõuded ostjate vastu	559 513	1 507 555
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	238
Muud nõuded	17 550	19 301
Ettemaksed	1 568	5 150
Kokku varud	0	36 109
Ettemaksed varude eest	0	36 109
Kokku käibevarad	578 999	1 568 948
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 944	3 720
Immateriaalsed põhivarad	99 257	100 877
Kokku põhivarad	101 201	104 597
Kokku varad	680 200	1 673 545
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	650 000	670 500
Võlad ja ettemaksed	765 294	1 260 826
Võlad tarnijatele	575 298	987 248
Võlad töövõtjatele	96 450	109 139
Maksuvõlad	93 546	163 721
Muud saadud ettemaksed	0	718
Kokku lühiajalised kohustised	1 415 294	1 931 326
Kokku kohustised	1 415 294	1 931 326
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-307 781	621 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-477 313	-929 023
Kokku omakapital	-735 094	-257 781
Kokku kohustised ja omakapital	680 200	1 673 545

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	3 805 297	8 229 383
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 096 957	-7 561 128
Mitmesugused tegevuskulud	-359 788	-424 042
Tööjõukulud	-731 542	-857 763
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 396	-3 396
Muud ärikulud	-2 271	-6 356
Ärikasum (kahjum)	-388 657	-623 302
Intressitulud	3	6
Intressikulud	-88 659	-58 427
Muud finantstulud ja -kulud	0	-247 300
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-477 313	-929 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-477 313	-929 023

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ecotrade OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ecotrade OÜ on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande. Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber bilansipäeval kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel ja immateriaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse ja immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5 aastat

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksuhalduril on õigus kontrollida osaühingu maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise kuupäevast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Osaühingu juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata osaühingule olulise täiendava maksusumma.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulud makselahenduste ja e-teenustega seotud teenustelt kajastatakse maksete laekumisel.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema- ja tütarettevõtjat, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtjaid, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pere liikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakonto	368	595
Kokku raha	368	595

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		39 323		60 769
Üksikisiku tulumaks		14 599		27 023
Erisoodustuse tulumaks		139		1 116
Sotsiaalmaks		37 330		64 061
Kohustuslik kogumispension		118		307
Töötuskindlustusmaksed		1 476		3 113
Intress		561		7 332
Ettemaksukonto jääk	0		238	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		93 546	238	163 721

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	8 900	8 900
Akumuleeritud kulum	-3 404	-3 404
Jääkmaksumus	5 496	5 496
Amortisatsioonikulu	-1 776	-1 776
31.12.2022		
Soetusmaksumus	8 900	8 900
Akumuleeritud kulum	-5 180	-5 180
Jääkmaksumus	3 720	3 720
Amortisatsioonikulu	-1 776	-1 776
31.12.2023		
Soetusmaksumus	8 900	8 900
Akumuleeritud kulum	-6 956	-6 956
Jääkmaksumus	1 944	1 944

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2021			
Soetusmaksumus	8 117	96 000	104 117
Akumuleeritud kulum	-1 620	0	-1 620
Jääkmaksumus	6 497	96 000	102 497
Amortisatsioonikulu	-1 620		-1 620
31.12.2022			
Soetusmaksumus	8 117	96 000	104 117
Akumuleeritud kulum	-3 240	0	-3 240
Jääkmaksumus	4 877	96 000	100 877
Amortisatsioonikulu	-1 620		-1 620
31.12.2023			
Soetusmaksumus	8 117	96 000	104 117
Akumuleeritud kulum	-4 860	0	-4 860
Jääkmaksumus	3 257	96 000	99 257

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	650 000	650 000			12%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	650 000	650 000					
Laenukohustised kokku	650 000	650 000					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	650 000	650 000			12 %	EUR	31.12.2023
Eraisik	20 500	20 500			0 %	EUR	31.12.2023
Ettevõtte laen							
Lühiajalised laenud kokku	670 500	670 500					
Laenukohustised kokku	670 500	670 500					

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
AS Uvic	2 343 006	2 343 006
Kokku tingimuslikud kohustised	2 343 006	2 343 006

Uvic AS nõude Ecotrade OÜ vastu summas 2343006 eurot on pankrotivara müügi käigus omandanud Lamira OÜ. Ecotrade OÜ on esitanud antud nõude osas vastuväite.

Lamira OÜ ei ole asunud nõuet sisse nõudma.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	50 000	50 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 805 297	7 144 035
Läti	0	338 379
Leedu	0	721 767
Soome	0	25 202
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 805 297	8 229 383
Kokku müügitulu	3 805 297	8 229 383
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Liha ja lihatoodete hulgimüük	3 805 297	8 229 383
Kokku müügitulu	3 805 297	8 229 383

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	555 146	651 505
Sotsiaalmaksud	176 400	206 258
Kokku tööjõukulud	731 546	857 763
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	34
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	32
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	650 000	650 000
Kokku laenukohustised	650 000	650 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	402 756	250 000	2 756	650 000	53 610
Kokku laenukohustised	402 756	250 000	2 756	650 000	53 610

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	650 000	650 000	79 083
Kokku laenukohustised	650 000	650 000	79 083

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	164 463	189 704
Kokku ostetud	164 463	189 704

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	27 551	15 306

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2024

ECOTRADE OÜ (registrikood: 12822825) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI GELLER	Juhatuse liige	10.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-307 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-477 313
Kokku	-785 094
Jaotamine	
Sisse maksmata osakapitali sissemakse	
Kokku	-785 094

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Liha ja lihatoodete hulgimüük	46321	3805297	100.00%	Jah