

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Ultex Haldus

registrikood: 10622560

tänavatalu nimi, Raekoja plats 17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11620

telefon: +372 6155401

faks: +372 6155402

e-posti aadress: kaerajaan@kaerajaan.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2021 – 31.12.2021 tootlustusteenuse pakkumisega (EMTAK 56101 Restoranid jm tootlustuskohad) ja renditud kinnisvara üürileandmisega (EMTAK 68201).

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Majandusaastal oli ühingu keskmiselt 5 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 66 215 eurot. Juhatuse liikmed tasu majandusaastal ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	217 679	86 134	
Nõuded ja ettemaksed	8 177	5 109	2
Varud	41	0	
Kokku käibevarad	225 897	91 243	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 279	3 188	4
Kokku põhivarad	2 279	3 188	
Kokku varad	228 176	94 431	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	92	51 342	
Võlad ja ettemaksed	42 924	36 323	5
Kokku lühiajalised kohustised	43 016	87 665	
Kokku kohustised	43 016	87 665	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	84 000	3 832	
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 551	62 982	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 226	-60 431	
Kokku omakapital	185 160	6 766	
Kokku kohustised ja omakapital	228 176	94 431	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	279 226	184 240	6
Muud äritulud	83 614	30 165	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-106 337	-66 915	7
Mitmesugused tegevuskulud	-90 857	-87 116	8
Tööjõukulud	-66 215	-119 160	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-909	-909	4
Muud ärikulud	-111	-737	
Ärikasum (kahjum)	98 411	-60 432	
Intressitulud	6	0	
Intressikulud	-191	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 226	-60 432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 226	-60 432	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	331 208	234 789
Muud äritegevuse tulude laekumised	83 599	1 134
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-225 836	-168 448
Väljamaksed töötajatele	-44 155	-95 663
Makstud intressid	-191	0
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2
Muud rahavood äritegevusest	-42 004	-50 068
Kokku rahavood äritegevusest	102 621	-78 258
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	6	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 750	59 250
Saadud laenude tagasimaksed	-57 000	-8 000
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	80 168	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	28 918	51 250
Kokku rahavood	131 545	-27 008
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86 134	113 142
Raha ja raha ekvivalentide muutus	131 545	-27 008
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	217 679	86 134

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	3 832	383	62 982	67 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-60 431	-60 431
31.12.2020	3 832	383	2 551	6 766
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	3 832	383	2 551	6 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)			98 226	98 226
Emiteeritud osakapital	80 168			80 168
31.12.2021	84 000	383	100 777	185 160

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest tööeest.

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. 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 teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Ultex Haldus OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 755	7 755	
Ostjatelt laekumata arved	7 755	7 755	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	193	193	3
Muud nõuded ja ettemaksed	229	229	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 177	8 177	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 942	4 942	
Ostjatelt laekumata arved	4 942	4 942	
Muud nõuded ja ettemaksed	167	167	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 109	5 109	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2	0	0
Käibemaks	0	6 923	0	2 023
Üksikisiku tulumaks	0	2 408	0	3 622
Sotsiaalmaks	0	7 029	0	10 294
Kohustuslik kogumispension	0	37	0	427
Töötuskindlustusmaksed	0	119	0	358
Intress	0	113		0
Ettemaksukonto jääk	193		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	193	16 631	0	16 724

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	2 680	419 624	422 304
Akumuleeritud kulum	-2 680	-415 527	-418 207
Jääkmaksumus	0	4 097	4 097
Amortisatsioonikulu		-909	-909
31.12.2020			
Soetusmaksumus	2 680	419 624	422 304
Akumuleeritud kulum	-2 680	-416 436	-419 116
Jääkmaksumus	0	3 188	3 188
Amortisatsioonikulu		-909	-909
31.12.2021			
Soetusmaksumus	2 680	419 624	422 304
Akumuleeritud kulum	-2 680	-417 345	-420 025
Jääkmaksumus	0	2 279	2 279

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 336	14 336	
Võlad töövõtjatele	8 818	8 818	
Maksuvõlad	16 631	16 631	3
Muud võlad	3 068	3 068	
Muud viitvõlad	3 068	3 068	
Saadud ettemaksed	71	71	
Muud saadud ettemaksed	71	71	
Kokku võlad ja ettemaksed	42 924	42 924	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 480	16 480	
Võlad töövõtjatele	1 671	1 671	
Maksuvõlad	16 724	16 724	3
Muud võlad	713	713	
Muud viitvõlad	713	713	
Muud võlad ja ettemaksed	735	735	
Kokku võlad ja ettemaksed	36 323	36 323	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	279 226	184 240
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	279 226	184 240
Kokku müügitulu	279 226	184 240
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101 Restoranid jm toitlustuskohad	279 226	184 240
Kokku müügitulu	279 226	184 240

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	1 549	2 194
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	101 037	63 858
Transpordikulud	20	107
Muud	3 731	756
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	106 337	66 915

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	48 950	52 418
Energia	12 700	10 521
Elektrienergia	9 797	6 825
Soojusenergia	2 595	2 846
Kütus	308	850
Veevarustusteenused	1 054	2 022
Mitmesugused bürookulud	8 656	5 305
Koolituskulud	0	56
Muud	19 497	16 794
Kokku mitmesugused tegevuskulud	90 857	87 116

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	49 512	89 268
Sotsiaalmaksud	16 703	29 892
Kokku tööjõukulud	66 215	119 160
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	23

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92	36 592
Kokku võlad ja ettemaksed	92	36 592

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi.

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. alguses ilmnenu COVID-19 viirusepuhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses. Koroonaviiruse puhangut loetakse mittekorrigeerivaks sündmuseks pärast aruandekuupäeva.

Kuna olukord on ebakindel ning kiirelt muutuv, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2022

Osaühing Ultex Haldus (registrikood: 10622560) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV PRUUL	Juhatuse liige	24.04.2022
URMAS LAGLE	Juhatuse liige	14.05.2022
ROMAN KUSMA	Juhatuse liige	09.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 226
Kokku	100 777
Jaotamine	
Kokku	100 777

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	279226	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Lagle	36708295211	Eesti	2000 EUR (Lihtomand)
Roman Kusma	36611115214	Eesti	2000 EUR (Lihtomand)
Kalev Pruul	36703190272	Eesti	2000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6155401
Faks	+372 6155402
E-posti aadress	kaerajaan@kaerajaan.ee