

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2022

aruandeaasta lõpp: 30.06.2023

ärinimi: Ugol OÜ

registrikood: 10953922

tänava/talu nimi, Pirita tee 26c/2-29

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12011

telefon: +372 56235613

faks: +372 6485524

e-posti aadress: atelierugol@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	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ugol OÜ alustas oma tegevust 13.06.2003 aastal.

2021.aastal investeeriti ettevõtte kinnisvarainvesteeringusse 540000 eurot

2021-2022 aastal Ugol OU jätkus raamatupidamisteenuste osutama ning kinnisvara üür.

Ugol OÜ perioodil alates 01.07.2021 kuni 30.06.2022 a. realisatsioon moodustas 39405 eurot, aga aruande perioodil realisatsioon moodustas 40285 eurot

Eelmisel aastal kahjum oli 3234 eurot, Aruande perioodil kasum oon 10051 eurot

Personal

Ugol OÜ tegevjuht on ka firma juhatuse esimees.

2021-2022.aastal juhtkonna liikmetele töö eest ei makstud.

Aruande perioodil. ettevõttes oli üks töötaja. Tööjõukulud moodustasid aruandeperioodi jooksul

kokku 11 tuhat eurot

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte 2023-2024 a. põhieesmärgiks on müügi ja kasumi suurendamine teenuste täiustamise, kulude optimeerimise .

Bilansikuupäevast kuni käesoleva aruande allakirjutamiseni ei ole toimunud sündmusi , mis ei ole kirjeldatud vastavates lisades ja mille tõttu tuleks korrigeerida aastaaruannet või mis tuleks avalikustada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 217	17 835	2
Finantsinvesteeringud	425	425	
Nõuded ja ettemaksed	10 492	836	3
Kokku käibevarad	23 134	19 096	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	540 000	540 000	5
Materiaalsed põhivarad	755	770	6
Kokku põhivarad	540 755	540 770	
Kokku varad	563 889	559 866	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 489	7 943	7
Võlad ja ettemaksed	33 256	50 773	8
Kokku lühiajalised kohustised	53 745	58 716	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	463 265	464 322	7
Kokku pikaajalised kohustised	463 265	464 322	
Kokku kohustised	517 010	523 038	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 016	37 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 051	-3 234	
Kokku omakapital	46 879	36 828	
Kokku kohustised ja omakapital	563 889	559 866	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Müügitulu	40 285	39 405	10
Muud äritulud	0	109	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-6 760	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 574	-18 031	
Tööjõukulud	-10 638	-9 268	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15	-154	
Muud ärikulud	-530	-522	
Ärikasum (kahjum)	13 528	4 779	
Intressitulud	11	0	
Intressikulud	0	-8 013	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 488	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 051	-3 234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 051	-3 234	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ugol OÜ 01.07.2022-30.06.2023 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega ja kasutades soetusmaksumuse printsiibi.

Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vaabariigi Raamatupidamise seaduses mida täendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub OÜ Ugol väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Bilansi koostamisel on lähtutud detailsest alaliigendustega bilansiskeemist. Infot raamatupidamise aastaaruandes on avalikustatud ja aruandlus esitatud väikeettevõtja regulatsiooni kohaselt. Väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne annab asjakohast ja tõepäraselt esitatud infot raamatupidamiskohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadava tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil.

Õiglase väärtuse meetod baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes). Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Pank	12 217	17 835
Kassa	0	0
Kokku raha	12 217	17 835

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 492	10 492
Ostjatelt laekumata arved	10 492	10 492
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 492	10 492
	30.06.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	836	836
Ostjatelt laekumata arved	836	836
Kokku nõuded ja ettemaksed	836	836

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5	5
Üksikisiku tulumaks	9	16
Sotsiaalmaks	239	198
Kohustuslik kogumispension	15	12
Töötuskindlustusmaksed	17	14
Maamaks	141	141
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	426	386

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
30.06.2021	69 000
Ostud ja parendused	471 000
30.06.2022	540 000
30.06.2023	540 000

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	924	924
Muud ostud ja parendused	924	924
Amortisatsioonikulu	-154	-154
30.06.2022		
Soetusmaksumus	924	924
Akumuleeritud kulum	-154	-154
Jääkmaksumus	770	770
Amortisatsioonikulu	-15	-15
30.06.2023		
Soetusmaksumus	924	924
Akumuleeritud kulum	-169	-169
Jääkmaksumus	755	755

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	20 489	20 489					
Lühiajalised laenud kokku	20 489	20 489					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	463 265		463 265		2	EUR	30.06.2029
Pikaajalised laenud kokku	463 265		463 265				
Laenukohustised kokku	483 754	20 489	463 265				
	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	7 943	7 943					
Lühiajalised laenud kokku	7 943	7 943					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	464 322		464 322		2	EUR	30.06.2029
Pikaajalised laenud kokku	464 322		464 322				
Laenukohustised kokku	472 265	7 943	464 322				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	379	379
Maksuvõlad	426	426
Muud võlad	26 291	26 291
Muud viitvõlad	26 291	26 291
Saadud ettemaksed	6 160	6 160
Muud saadud ettemaksed	6 160	6 160
Kokku võlad ja ettemaksed	33 256	33 256
	30.06.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 048	1 048
Maksuvõlad	386	386
Muud võlad	40 865	40 865
Intressivõlad	17 814	17 814
Muud viitvõlad	23 051	23 051
Saadud ettemaksed	8 474	8 474
Muud saadud ettemaksed	8 474	8 474
Kokku võlad ja ettemaksed	50 773	50 773

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 285	39 405
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 285	39 405
Kokku müügitulu	40 285	39 405
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	30 650	24 000
Raamatupidamis teenused	8 157	4 905
Abiteenused	1 478	2 750
Kaup	0	6 850
Kontori rent	0	900
Kokku müügitulu	40 285	39 405

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Intressitulud		
Muud	0	109
Kokku muud äritulud	0	109

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Palgakulu	7 950	6 927
Sotsiaalmaksud	2 624	2 286
Pensionikulu	0	139
Töötuskindlustusmaks	64	166
Kokku tööjõukulud	10 638	9 518
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2023	30.06.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 943
Kokku laenukohustised	0	7 943
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 880	19 069
Kokku võlad ja ettemaksed	2 880	19 069

PIKAAJALISED	30.06.2023	30.06.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	260 298	306 808
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	223 456	157 514
Kokku laenukohustised	483 754	464 322

LAENUKOHUSTISED	30.06.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2023	Perioodi arvestatud intress
Kokku laenukohustised	417 256	85 943	32 000	471 199	3 488

MÜÜDUD	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	280	7 440
Kokku müüdnud	280	7 440

OSTETUD	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 311	
Kokku ostetud	1 311	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.12.2023

Ugol OÜ (registrikood: 10953922) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA GRIGORJEVA	Juhatuse liige	31.12.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 051
Kokku	44 067
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 067
Kokku	44 067

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	30650	76.08%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	9635	23.92%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6485524
Mobiiltelefon	+372 56235613
E-posti aadress	atelierugol@gmail.com