

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Ullumaja OÜ

registrikood: 11614840

talu: Vanasilla

küla: Rannaküla

vald: Lääne-Nigula vald

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 91104

telefon: +372 5112470

e-posti aadress: katri@ullumaja.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes, lähtutud raamatupidamise seaduse raamatupidamisaruannete koostamise põhimõtetest. Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1.

Ullumaja OÜ põhitegevusteks oli 2022-ndal aastal raamatupidamine ja maksualane nõustamine (69202) ning muud infotehnoloogia- ja arvutialased teenused (62091).

Samade tegevusaladega on plaanis jätkata ka 2023-ndal aastal.

Realiseerimise netokäive oli aastal 2022 80 299 eurot ja aasta lõpetati 3 936 eurose kasumiga.

Juhatus koosnes kolmest liikmest, kellele juhtimistasu ÄS § 180 järgselt ei makstud

Töötajate keskmine arv aruandeperioodil oli 2 ja töötasude summa oli 19 450 eurot, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks 4 262 eurot.

Peamised finantssuhtarvud on:	2022	2021
Müügitulu kasv (%)	46%	-3%
Kasumi kasv (%)	226%	-172%
Puhasrentaabilus (%)	5%	-6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	30.1	30.9
ROA (%)	3%	-3%
ROE (%)	3%	-3%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 437	14 468	
Nõuded ja ettemaksed	5 655	4 445	2
Varud	92 768	96 768	
Kokku käibevarad	119 860	115 681	
Kokku varad	119 860	115 681	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 986	3 743	3
Kokku lühiajalised kohustised	3 986	3 743	
Kokku kohustised	3 986	3 743	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 126	112 246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 936	-3 120	
Kokku omakapital	115 874	111 938	
Kokku kohustised ja omakapital	119 860	115 681	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	80 299	54 931	4
Muud äritulud	0	1 640	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 677	-16 606	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 974	-20 414	
Tööjõukulud	-23 712	-22 671	5
Ärikasum (kahjum)	3 936	-3 120	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 936	-3 120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 936	-3 120	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatu-pidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitusel.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadepositide saldosisid.

Põhitegevuse rahakäive on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Investeeringute ja finantstegevuse rahakäive on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvaid nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline kajastatakse kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd kajastatakse perioodikuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Finantskohustised

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu kajastatakse kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Realiseerimise netokäive kajastab müüdnud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnavähendid ja tagastatud kaubad.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaruande lisades.

2020. aastal alanud ja tänaseni kestav COVID-19 pandeemiast tingitud ebastabiilsus on muuhulgas põhjustanud madalama likviidsuse taseme majanduses ning oluliselt raskendanud rahastamisvõimalusi kapitaliturgudel. Lisaks on Eestis toimunud langus reaalmajanduses koos sellest tulenevate tagajärgedega, mis on mõjutanud ning võib jätkuvalt mõjutada negatiivselt ettevõtte tegevuse tulemuslikkust. Käesoleva raamatupidamise aastaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Arvestades turusituatsiooni ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda oluliselt juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 655	5 655
Ostjatelt laekumata arved	5 655	5 655
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 655	5 655
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 445	4 445
Ostjatelt laekumata arved	4 445	4 445
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 445	4 445

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	934	934
Võlad töövõtjatele	1 450	1 450
Maksuvõlad	1 091	1 091
Muud võlad	511	511
Muud viitvõlad	511	511
Kokku võlad ja ettemaksed	3 986	3 986
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	847	847
Võlad töövõtjatele	1 400	1 400
Maksuvõlad	1 007	1 007
Muud võlad	489	489
Muud viitvõlad	489	489
Kokku võlad ja ettemaksed	3 743	3 743

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 049	51 931
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	13 250	3 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	80 299	54 931
Kokku müügitulu	80 299	54 931
Müügitulu tegevusalade lõikes		
69202 - raamatupidamine, maksualane nõustamine	60 206	42 957
62091 - muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	19 818	11 498
muu müük	275	476
Kokku müügitulu	80 299	54 931

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	19 450	18 672
Sotsiaalmaksud	4 262	3 999
Kokku tööjõukulud	23 712	22 671
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 571	2 228
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 571	2 228

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 348	34 149
Kokku müüdnud	52 348	34 149

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2023

Ullumaja OÜ (registrikood: 11614840) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRI MUST	Juhatuse liige	20.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 936
Kokku	113 062
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	113 062
Kokku	113 062

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 936
Kokku	113 062
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	113 062
Kokku	113 062

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	60206	74.98%	Jah
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	19818	24.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Must	36907160244	Eesti	528 EUR (Lihtomand)
Katri Must	47009174715	Rannaküla, Lääne-Nigula vald, Lääne maakond, Eesti	528 EUR (Lihtomand)
Eva Miller	47505300248	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5112470
E-posti aadress	katri@ullumaja.eu