

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Ullumaja OÜ

registrikood: 11614840

talu: Vanasilla

küla: Rannaküla

vald: Nõva vald

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 91104

telefon: +372 4793346

e-posti aadress: katri@ullumaja.eu

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Ullumaja OÜ põhitegevuseks oli 2014-ndal aastal trükitööstuse järeltööd ja selle sidusalad (18141), kõrvaltegevusteks raamatupidamine ja maksualane nõustamine (69202) ning muud infotehnoloogia- ja arvutialased teenused (62091).

Samade tegevusaladega on plaanis jätkata ka 2015-ndal aastal.

Tänu olemasolevale koostööle, tööjõule ja kontaktidele otsustasime laiendada oma tegevust trükiallhanke valdkonda. Oleme alustanud erinevate järeltöö teenuste pakkumisega Eesti trükikodadele ja projekti käivitamiseks küsisime toetust PRIA "Maapiirkonnas majandustegevuse mitmekesistamise investeeringutoetuse" meetmest.

Positiivse otsuse saime veebruaris 2013 ja selle tulemusena hankisime giljotiini, lamineerimis- ja liimköitemasina pakkumaks erinevaid järeltöötluste teenuseid. Sihtfinantseerimise esimene pool laekus 2013 sügisel ja teine pool 2014 jaanuaris. Täismahus tootmise käivitasime 2014 kevadel.

Realiseerimise netokäive oli aastal 2014 94 407 eurot ja aasta lõpetati 22 722 eurose kasumiga.

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

Töötajate keskmine arv aruandeperioodil oli 4 ja töötasude summa oli 16 686 eurot, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks 4 572 eurot.

Peamised finantssuhtarvud on:	2014	2013
Müügitulu kasv (%)	45%	99%
Kasumi kasv (%)	0%	1100%
Puhasrentaablus (%)	24%	35%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0.5	0.1
ROA (%)	10%	12%
ROE (%)	42%	74%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	986	6 173	
Nõuded ja ettemaksed	43 055	3 410	2
Kokku käibevara	44 041	9 583	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	185 459	185 997	3
Kokku põhivara	185 459	185 997	
Kokku varad	229 500	195 580	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 205	0	4
Võlad ja ettemaksed	75 357	124 603	5
Sihtfinantseerimine	9 458	9 458	9
Kokku lühiajalised kohustused	88 020	134 061	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 597	0	4
Sihtfinantseerimine	74 083	30 441	9
Kokku pikaajalised kohustused	87 680	30 441	
Kokku kohustused	175 700	164 502	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 266	5 386	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 722	22 880	
Kokku omakapital	53 800	31 078	
Kokku kohustused ja omakapital	229 500	195 580	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	94 407	64 855	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 446	-16 696	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 109	-7 729	
Tööjõukulud	-21 258	-15 718	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 406	-1 832	3
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 188	22 880	
Intressikulud	-466	0	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 722	22 880	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 722	22 880	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 188	22 880	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 406	1 832	3
Muud korrigeerimised	0	255	
Kokku korrigeerimised	11 406	2 087	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-39 645	-887	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-49 246	122 260	4
Makstud intressid	-466	0	13
Laekumised sihtfinantseerimisest	53 100	41 475	9
Kokku rahavood äritegevusest	-1 663	187 815	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 635	-189 150	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 635	-189 150	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 889	0	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 889	0	
Kokku rahavood	-5 187	-1 335	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 173	7 508	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 187	-1 335	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	986	6 173	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	5 386	8 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 880	22 880
31.12.2013	2 556	256	28 266	31 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 722	22 722
31.12.2014	2 556	256	50 988	53 800

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2014. 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 saldoid.

Põhitegevuse rahakäibe on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringute ja finantstegevuse rahakäibe 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10 aastat
Transpordivahendid	5 aastat

Finantskohustused

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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele. Sihtfinantseerimine ei hõlma valitsusepoolset abi, mille väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (näiteks riiklikud garantiid ja valitsusasutuste poolt pakutavad tasuta konsultatsioonid) ning

tavapärastel tingimustel valitsussektoriga sõlmitud majandustehinguid.

Valitsus tähendab nii Eesti Vabariigi kui ka välisriikide valitsusi, kohalikke omavalitsusi, valitsusasutusi ning kohalikke ja rahvusvahelisi toetuseid jagavaid organisatsioone (sh Euroopa Liidu toetusfondid).

Sihtfinantseerimist eristavad muust valitsusepoolsest abist asjaolud, et selle rahalist väärtust on võimalik usaldusväärselt mõõta ning selle saamine on seotud teatud tingimustele vastamisega.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui:

- ettevõtte on täitnud sihtfinantseerimisega seotud tingimused; ja
- sihtfinantseerimine leiab aset.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest.

Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

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 müüdud 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 21/79 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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Raamatupidamise aastaaruandes 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 aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 055	4 055
Ostjatelt laekumata arved	4 055	4 055
Ettemaksed	39 000	39 000
Tulevaste perioodide kulud	39 000	39 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 055	43 055
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 018	3 018
Ostjatelt laekumata arved	3 018	3 018
Muud nõuded	392	392
Viitlaekumised	392	392
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 410	3 410

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused		189 150	189 150	189 150
Muud ostud ja parendused		189 150	189 150	189 150
Amortisatsioonikulu		-3 153	-3 153	-3 153
31.12.2013				
Soetusmaksumus		189 150	189 150	189 150
Akumuleeritud kulum		-3 153	-3 153	-3 153
Jääkmaksumus		185 997	185 997	185 997
Ostud ja parendused	20 325		20 325	20 325
Amortisatsioonikulu	-2 549	-18 314	-20 863	-20 863
31.12.2014				
Soetusmaksumus	20 325	189 150	209 475	209 475
Akumuleeritud kulum	-2 549	-21 467	-24 016	-24 016
Jääkmaksumus	17 776	167 683	185 459	185 459

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SIA UniCredit Leasing Eesti filiaal	7 672	1 318	6 354	4,2% + 3 kuu euribor	EUR	30.04.2019
Nordea Finance Eesti AS	9 130	1 887	7 243	3,2% + 3 kuu euribor	EUR	31.05.2018
Kapitalirendikohustused kokku	16 802	3 205	13 597			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Muu materiaalne põhivara	17 776	0
Kokku	17 776	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	921	921	
Võlad töövõtjatele	1 220	1 220	7
Maksuvõlad	1 082	1 082	6
Muud võlad	634	634	
Muud viitvõlad	634	634	
Saadud ettemaksed	71 500	71 500	
Tulevaste perioodide tulud	71 500	71 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	75 357	75 357	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	300	300	
Võlad töövõtjatele	913	913	7
Maksuvõlad	869	869	6
Muud võlad	421	421	
Muud viitvõlad	421	421	
Saadud ettemaksed	122 100	122 100	
Tulevaste perioodide tulud	122 100	122 100	
Kokku võlad ja ettemaksed	124 603	124 603	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	424	413
Üksikisiku tulumaks	204	148
Sotsiaalmaks	378	255
Kohustuslik kogumispension	32	21
Töötuskindlustusmaksed	44	32
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 082	869

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	1 220	913
Kokku võlad töövõtjatele	1 220	913

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	40 790	22 330
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 198	5 936
Kokku tingimuslikud kohustused	50 988	28 266

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2014		2013
	Saadud	Tagastatud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
PRIA maaelu mitmekeskistamise meede	53 100	9 458	39 899
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	53 100	9 458	39 899
Kokku sihtfinantseerimine	53 100	9 458	39 899

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
Seisuga 31.12.14 koosneb osakapital 3-st osast, nimiväärtustega 1500, 528 ja 528 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	94 407	64 855
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	94 407	64 855
Kokku müügitulu	94 407	64 855
Müügitulu tegevusalade lõikes		
69202 - raamatupidamine, maksualane nõustamine	26 510	26 028
62091 - muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	10 089	10 356
18141 - järeltööd ja selle sidusalad	57 808	28 471
Kokku müügitulu	94 407	64 855

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	16 686	12 552
Sotsiaalmaksud	4 572	3 166
Kokku tööjõukulud	21 258	15 718
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu kapitalirendilt	466	0
Kokku intressikulud	466	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	39 000	71 500	0	122 100

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	57 808

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2015

Ullumaja OÜ (registrikood: 11614840) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRI MUST	Juhatuse liige	24.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 722
Kokku	50 988
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 988
Kokku	50 988

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 722
Kokku	50 988
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 988
Kokku	50 988

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kõitmine ja selle sidusalad	18141	57808	61.23%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	26510	28.08%	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	10089	10.69%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eva Miller	47505300248	Eesti	1500 EUR
Katri Must	47009174715	Rannaküla küla, Nõva vald, Lääne maakond, Eesti	528 EUR
Tiit Must	36907160244	Eesti	528 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4793346
E-posti aadress	katri@ullumaja.eu