

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Ylemere OÜ

registrikood: 11930765

tänava/talu nimi, Tondi tn 1-319

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11313

telefon: +372 5651291

e-posti aadress: info@ylemere.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 8 Üldhalduskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Üldinfo

Firma tegevuseks on elamute ja mitteeluhoonete ehitamine EMTAK-i klassifikatsiooni järgi on 41201. 2022. aastal pole ettevõttel plaanis oma põhitegevusala muuta.

Äritegevuse ülevaade

2021. aasta suuremad ja tähtsamad objektid olid järgmised:

- Lauttasaari parkimismaja
- Rauma tervisekeskus ja parkimismaja

Tulud, kulud ja kasum

2021. aastal moodustas Ylemere OÜ müügitulu 222 546 eurot (2020.a. 226 609 eurot).

Ylemere OÜ müügitulust moodustas suurem osa müük Soome.

Puhaskasumiks kujunes 997 eurot (2020.a. kahjum 13 386 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügitulu (tuhat eurot)	222 546	226 609
Puhaskasum (tuhat eurot)	997	-13 386
Ärirentaablus	1%	-5,2%
Puhasrentaablus	0,4%	-5,9%
Maksevõime kordaja	1,75	1,7
Võlakordaja	0,56	0,56
Koguvara rentaablus ROA	0,5%	-7,1%
Omakapitali rentaablus ROE	1,2%	-16,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Ärirentaablus (%) = ärikasum/müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Maksevõime kordaja (kordades) = (käibevara- varud)/lühiajalised kohustused
- Võlakordaja = (lühiajalised + pikaajalised kohustused)/ varad kokku
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Muud valdkonnad

- Töötajad ja juhtkond

2021. aastal oli Ylemere OÜ töötajate keskmine arv 7 (2020.a: 6) ning tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 106 tuhat eurot (2020.a.: 135 tuhat eurot). Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud. Muudatused osakapitalis

Aruandeaastal osakapitalis muutusi ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	190	368	
Nõuded ja ettemaksed	191 100	178 258	2
Varud	43	6 039	
Kokku käibevarad	191 333	184 665	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	901	2 288	4
Kokku põhivarad	901	2 288	
Kokku varad	192 234	186 953	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 550	500	
Võlad ja ettemaksed	105 437	104 203	5
Kokku lühiajalised kohustised	108 987	104 703	
Kokku kohustised	108 987	104 703	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 566	92 952	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	997	-13 386	
Kokku omakapital	83 247	82 250	
Kokku kohustised ja omakapital	192 234	186 953	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	222 546	226 609	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-183 292	-230 289	7
Brutokasum (-kahjum)	39 254	-3 680	
Turustuskulud	-333	-235	
Üldhalduskulud	-37 227	-22 855	8
Muud äritulud	768	15 437	
Muud ärikulud	-21	-491	
Ärikasum (kahjum)	2 441	-11 824	
Intressikulud	-1 444	-1 562	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	997	-13 386	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	997	-13 386	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandlus standardiga. Eesti finantsaruandlus standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ylemere OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ylemere OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euro. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

•Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Tulu ehituslepingutelt

Tulu ehituslepingutest kajastatakse lähtuvalt ehitusprojekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust (s.o projektiga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline. Ehituslepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades järgnevaid meetodeid:

- teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhe võrreldes eelarveliste kogukuludega;
- tehtud tööde ülevaatus;
- bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivne osa kogu osutatavast teenusest (näiteks mitu meetrit teed on ehitatud kogu lepingus ettenähtud teepikkusest).

Kui projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt projektiga seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt projektiga seotud kulud, tulu ehituslepingutest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et projektiga kaasnevad kogukulud ületavad lepingust saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab tellijale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud". Juhul kui tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real "Muud lühiajalised nõuded".

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kulune dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või olulist

mõju teise osapoole äriliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtjat (ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavaid isikuid);
- tütar- ja sidusettevõtjaid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid (nt. emaettevõtja ülejäänud tütarettvõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, v.a. juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	169 181	169 181	
Ostjatelt laekumata arved	169 181	169 181	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 309	3 309	3
Muud nõuded	17 558	17 558	
Viitlaekumised	17 558	17 558	
Ettemaksed	1 052	1 052	
Tulevaste perioodide kulud	1 052	1 052	
Kokku nõuded ja ettemaksed	191 100	191 100	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	161 756	161 756	
Ostjatelt laekumata arved	161 756	161 756	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 459	2 459	3
Muud nõuded	12 584	12 584	
Viitlaekumised	12 584	12 584	
Ettemaksed	1 459	1 459	
Tulevaste perioodide kulud	1 459	1 459	
Kokku nõuded ja ettemaksed	178 258	178 258	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	8	0	11
Üksikisiku tulumaks	0	387	0	375
Sotsiaalmaks	0	5 856	0	11 585
Kohustuslik kogumispension	0	158	0	501
Töötuskindlustusmaksed	0	330	0	794
Intress	0	26	0	26
Ettemaksukonto jääk	3 309		2 459	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 309	6 765	2 459	13 292

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed		
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	10 417	6 956	17 373	1 000	18 373
Akumuleeritud kulum	-10 417	-3 020	-13 437	0	-13 437
Jääkmaksumus	0	3 936	3 936	1 000	4 936
Amortisatsioonikulu	0	-1 648	-1 648	0	-1 648
Ümberliigitamised	0	0	0	-1 000	-1 000
Muud ümberliigitamised	0	0	0	-1 000	-1 000
31.12.2020					
Soetusmaksumus	10 417	6 956	17 373	1 000	18 373
Akumuleeritud kulum	-10 417	-4 668	-15 085	-1 000	-16 085
Jääkmaksumus	0	2 288	2 288	0	2 288
Amortisatsioonikulu		-1 387	-1 387		-1 387
31.12.2021					
Soetusmaksumus	10 417	6 954	17 371	0	17 371
Akumuleeritud kulum	-10 417	-6 053	-16 470	0	-16 470
Jääkmaksumus	0	901	901	0	901

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	83 422	83 422	
Võlad töövõtjatele	7 837	7 837	
Maksuvõlad	6 765	6 765	3
Muud võlad	7 413	7 413	
Muud viitvõlad	7 413	7 413	
Kokku võlad ja ettemaksed	105 437	105 437	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	78 554	78 554	
Võlad töövõtjatele	5 108	5 108	
Maksuvõlad	13 292	13 292	3
Muud võlad	7 249	7 249	
Muud viitvõlad	7 249	7 249	
Kokku võlad ja ettemaksed	104 203	104 203	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	220 972	222 449
Eesti	1 574	4 160
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	222 546	226 609
Kokku müügitulu	222 546	226 609
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamu ja mitteeluruumide ehitamine	222 546	226 609
Kokku müügitulu	222 546	226 609

Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tooraine ja materjal	8 271	5 727	
Energia	2 653	2 645	
Kütus	2 653	2 645	
Üür ja rent	3 000	4 500	
Lähetuskulud	34 742	43 385	
Koolituskulud	0	150	
Tööjõukulud	96 850	135 046	
Amortisatsioonikulu	1 387	1 648	4
Muud	36 389	37 188	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	183 292	230 289	

Lisa 8 Üldhalduskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	1 551	328
Energia	4 784	2 190
Kütus	4 784	2 190
Mitmesugused bürookulud	16 959	15 894
Lähetuskulud	56	443
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 500	4 000
Tööjõukulud	9 377	0
Kokku üldhalduskulud	37 227	22 855

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	79 359	101 363
Sotsiaalmaksud	26 868	33 682
Kokku tööjõukulud	106 227	135 045
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

2021. aastal seotud osapooltega tehinguid ei toiminud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2022

Ylemere OÜ (registrikood: 11930765) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KANGUR	Juhatuse liige	30.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	997
Kokku	80 563
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 563
Kokku	80 563

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	222546	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Kangur	36412176012	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5651291
E-posti aadress	info@ylemere.eu