

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Ylemere OÜ

registrikood: 11930765

tänava/talu nimi, Tondi tn 1-319

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Müüdnud 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. 2020. aastal pole ettevõtte plaanis oma põhitegevusala muuta.

Äritegevuse ülevaade

2019. aasta suuremad ja tähtsamad objektid olid järgmised:

- Hämeenlinna tervisekeskus
- Kouvola tervise ja spordikeskus
- Tampere Sammonparkki korterelamud

Tulud, kulud ja kasum

2019. aastal moodustas Ylemere OÜ müügitulu 399 729 eurot (2018.a. 457 915 eurot).

Ylemere OÜ müügitulust moodustas suurem osa müük Soome.

Puhaskasumiks kujunes 9 207 eurot (2018.a. 39 678 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2019	2018
Müügitulu (tuhat eurot)	399 729	457 915
Puhaskasum (tuhat eurot)	9 207	39 678
Ärirentaablus	2,5%	8,8%
Puhasrentaablus	2,3%	8,6%
Maksevõime kordaja	1,6	1,4
Võlakordaja	0,58	0,64
Koguvara rentaablus ROA	3,9%	16%
Omakapitali rentaablus ROE	9,6%	46%

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

2019. aastal oli Ylemere OÜ töötajate keskmine arv 6 (2018.a: 7) ning tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 197 tuhat eurot (2018.a.: 203 tuhat eurot). Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

- Muudatused osakapitalis

Aruandeaastal osakapitalis muutusi ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 628	9 937	
Nõuded ja ettemaksed	217 410	212 066	2
Varud	5 207	20 883	
Kokku käibevarad	227 245	242 886	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 936	1 193	4
Kokku põhivarad	4 936	1 193	
Kokku varad	232 181	244 079	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	4 945	
Võlad ja ettemaksed	131 545	152 705	5
Kokku lühiajalised kohustised	136 545	157 650	
Kokku kohustised	136 545	157 650	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 745	44 067	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 207	39 678	
Kokku omakapital	95 636	86 429	
Kokku kohustised ja omakapital	232 181	244 079	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	399 729	457 915	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-352 286	-382 490	7
Brutokasum (-kahjum)	47 443	75 425	
Turustuskulud	0	-620	
Üldhalduskulud	-37 281	-34 019	8
Muud äritulud	979	166	
Muud ärikulud	-901	-312	
Ärikasum (kahjum)	10 240	40 640	
Intressikulud	-1 033	-962	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 207	39 678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 207	39 678	

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 suurus 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	200 786	200 786	
Ostjatelt laekumata arved	200 786	200 786	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 262	3 262	3
Muud nõuded	11 495	11 495	
Viitlaekumised	11 495	11 495	
Ettemaksed	1 867	1 867	
Tulevaste perioodide kulud	1 867	1 867	
Kokku nõuded ja ettemaksed	217 410	217 410	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	194 868	194 868	
Ostjatelt laekumata arved	194 868	194 868	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 962	6 962	3
Muud nõuded	10 236	10 236	
Viitlaekumised	10 236	10 236	
Kokku nõuded ja ettemaksed	212 066	212 066	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	131	0	13
Üksikisiku tulumaks	0	75	0	1 200
Sotsiaalmaks	0	4 545	0	10 365
Kohustuslik kogumispension	0	244	0	571
Töötuskindlustusmaksed	0	305	0	715
Intress	0	13	0	108
Ettemaksukonto jääk	3 262		6 962	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 262	5 313	6 962	12 972

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	10 417	1 662	7 064	19 143	0	19 143
Akumuleeritud kulum	-8 245	-1 662	-4 761	-14 668	0	-14 668
Jääkmaksumus	2 172	0	2 303	4 475	0	4 475
Amortisatsioonikulu	-2 172	0	-1 110	-3 282	0	-3 282
31.12.2018						
Soetusmaksumus	10 417	0	4 595	15 012	0	15 012
Akumuleeritud kulum	-10 417	0	-3 402	-13 819	0	-13 819
Jääkmaksumus	0	0	1 193	1 193	0	1 193
Ostud ja parendused	0	0	4 161	4 161	1 000	5 161
Muud ostud ja parendused	0	0	4 161	4 161	1 000	5 161
Amortisatsioonikulu	0	0	-1 418	-1 418	0	-1 418
31.12.2019						
Soetusmaksumus	10 417	0	6 956	17 373	1 000	18 373
Akumuleeritud kulum	-10 417	0	-3 020	-13 437	0	-13 437
Jääkmaksumus	0	0	3 936	3 936	1 000	4 936

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	73 711	73 711	
Võlad töövõtjatele	30 485	30 485	
Maksuvõlad	5 313	5 313	3
Muud võlad	22 036	22 036	
Muud viitvõlad	22 036	22 036	
Kokku võlad ja ettemaksed	131 545	131 545	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	71 503	71 503	
Võlad töövõtjatele	42 872	42 872	
Maksuvõlad	12 972	12 972	3
Muud võlad	25 358	25 358	
Muud viitvõlad	25 358	25 358	
Kokku võlad ja ettemaksed	152 705	152 705	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	399 729	457 489
Eesti	0	426
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	399 729	457 915
Kokku müügitulu	399 729	457 915
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamu ja mitteeluruumide ehitamine	399 729	457 915
Kokku müügitulu	399 729	457 915

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

	2019	2018	Lisa nr
Tooraine ja materjal	8 394	17 469	
Energia	2 877	5 445	
Kütus	2 877	5 445	
Transpordikulud	0	883	
Üür ja rent	15 480	29 035	
Lähetuskulud	62 772	71 367	
Koolituskulud	407	220	
Tööjõukulud	197 919	203 567	
Amortisatsioonikulu	1 418	3 282	4
Muud	63 019	51 222	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	352 286	382 490	

Lisa 8 Üldhalduskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	0	340
Energia	2 252	2 532
Kütus	2 252	2 532
Mitmesugused bürookulud	28 154	22 667
Lähetuskulud	948	456
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 927	8 024
Kokku üldhalduskulud	37 281	34 019

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	148 124	152 329
Sotsiaalmaksud	49 795	51 238
Kokku tööjõukulud	197 919	203 567
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	7

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

2019. aastal seotud osapooltega tehinguid ei toiminud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Ylemere OÜ (registrikood: 11930765) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KANGUR	Juhatuse liige	27.08.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 207
Kokku	92 952
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92 952
Kokku	92 952

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	399729	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