

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.10.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Ulberg OÜ

registrikood: 12357150

tänava/talu nimi, Rasmuse maja
maja ja korteri number:

küla: Muti küla

vald: Tori vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 86811

telefon: +372 5256652

e-posti aadress: info@ulberg.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Turustuskulud	12
Lisa 14 Üldhalduskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Ulberg alustas kohvikupidamisega 2012.aasta lõpul rentides Pärnu maakonnas Selja külas ruumid, kus avati kohvik Kuuvarjutus.

2012. ja 2013.aastal remonditi ruumid, muretseti töövahendid, palgati töötajad. Algseteks investeeringuteks kulus kokku 3 tuhat eurot, millest osa tuli laenuna omanikult - 1,6 tuhat eurot.

2013.aastal investeeriti põhivaradesse 0,25 tuhat eurot. Kasutusrendile on võetud kohvimasin, mille rent lõpeb septembris 2014.

2013.aastal alustati 3 töötajaga, kellele maksti töötasu kokku 21 tuhat eurot ning sotsiaalmaksudeks tasuti 7,2 tuhat eurot.

2013.aasta käive oli 81 tuhat eurot ning kasum 0,01 tuhat eurot.

2014.aastaks planeerime käibe kasvu 10% ja kasumia kasvu 5%

2014.aastal on plaanis investeerida köögiseadmetesse - osta nõudepesumasin ja kombipliit. Investeeringuid on plaanis teha 6 tuhande euro eest ning kaasata selleks toetusi EAS-ilt.

Töötajate arv jääb 2014.aastal samaks, tööle võetakse hooajaliselt inimesi abiks. Töötajate töötasud suurenevad 20%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	Lisa nr
Varad		
Käibevara		
Raha	2 468	2
Nõuded ja ettemaksed	265	3
Varud	6 937	4
Kokku käibevara	9 670	
Põhivara		
Materiaalne põhivara	220	6
Kokku põhivara	220	
Kokku varad	9 890	
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 663	8
Võlad ja ettemaksed	5 712	9
Kokku lühiajalised kohustused	7 375	
Kokku kohustused	7 375	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15	
Kokku omakapital	2 515	
Kokku kohustused ja omakapital	9 890	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	Lisa nr
Müügitulu	81 229	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-25 407	
Brutokasum (-kahjum)	55 822	
Turustuskulud	-52 210	13
Üldhalduskulud	-3 440	14
Muud ärikulud	-157	
Äri kasum (kahjum)	15	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29	
Kokku korrigeerimised	29	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-265	
Varude muutus	-6 937	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 712	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 446	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-249	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-249	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 663	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 163	
Kokku rahavood	2 468	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 468	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 468	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		15	15
Muud muutused omakapitalis	2 500		2 500
31.12.2013	2 500	15	2 515

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standardidele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva rahasumma vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse risk (nt lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides, mis investeerivad raha ja raha ekvivalendi mõistele individuaalselt vastavatesse instrumentidesse)

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel Ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Nõuete puhul, mis ei ole isikupäraselt olulised ja mille kohta pole teavet nende väärtuse langemisest, kasutatakse ligikaudse hindamise meetodit. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 365 päeva, hinnatakse alla 100% ulatuses. Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodil kasumiaruande kirjel Muud tegevuskulud.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki kuid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), v.a. edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Varud

Kaubavarud laos võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta ja maksumus alates 100 €. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 €, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kuludesse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumile, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Rendid

Ettevõtte on kasutusrendi leping seadmele.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle äriplaneerimisele.

Tulundusühistu käsitleb seotud osapooltena:

- * emaettevõtjat (ning emaettevõtjat kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- * tütar- ja sidusettevõtjaid
- * teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid (nt emaettevõtja ülejäänud tüdrettevõtjad)
- * tegev- ja kõrgemat

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013
Sularaha kassas	34
Arvelduskontod	2 434
Kokku raha	2 468

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	128	128
Ostjatelt laekumata arved	128	128
Ettemaksed	137	137
Tulevaste perioodide kulud	137	137
Kokku nõuded ja ettemaksed	265	265

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	6 937
Kaup laos	6 937
Kokku varud	6 937

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013
	Maksuvõlg
Käibemaks	255
Üksikisiku tulumaks	327
Sotsiaalmaks	778
Kohustuslik kogumispension	41
Töötuskindlustusmaksed	62
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 463

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	249	249	249
Amortisatsioonikulu	-29	-29	-29
31.12.2013			
Soetusmaksumus	249	249	249
Akumuleeritud kulum	-29	-29	-29
Jääkmaksumus	220	220	220

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013
--	------

Kasutusrendikulu	233
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2013
12 kuu jooksul	596

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	1 663	1 663			0	€	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	1 663	1 663					
Laenukohustused kokku	1 663	1 663					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 910	1 910		
Võlad töövõtjatele	2 027	2 027		
Maksuvõlad	1 463	1 463		
Muud võlad	312	312		
Muud viitvõlad	312	312		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 712	5 712		

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013
Võlgnevus tarnijatele	1 910
Kokku võlad tarnijatele	1 910

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013
Töötasude kohustus	2 027
Kokku võlad töövõtjatele	2 027

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	81 229
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 229
Kokku müügitulu	81 229
Müügitulu tegevusalade lõikes	
56101	81 229
Kokku müügitulu	81 229

Lisa 13 Turustuskulud

(eurodes)

	2013
Üür ja rent	4 877
Energia	11 811
Elektrienergia	4 154
Soojusenergia	5 557
Kütus	2 100
Transpordikulud	200
Mitmesugused bürookulud	876
Lähetuskulud	16
Tööjõukulud	28 206
Isikukaitsevahendid, tervisekaitse	282
Reklaamikulud	677
Remondikulud	908
Puhastusvahendid	2 203
Pakkematerjal	426
Väikevahendid	1 501
Auto remondikulud	227
Kokku turustuskulud	52 210

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013
Mitmesugused bürookulud	68
Riiklikud ja kohalikud maksud	204
Amortisatsioonikulu	29
Kasutusrent	233
Raamatupidamine	2 100
Panga teenustasud	756
Lepingutasud	50
Kokku üldhalduskulud	3 440

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013
Palgakulu	21 046
Sotsiaalmaksud	7 160
Kokku tööjõukulud	28 206
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 663

2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 663

Juhatuse liikmele tasusid ja hüvitisi makstud ei ole

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

Ulberg OÜ (registrikood: 12357150) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLIKE ALTENBERG	Juhatuse liige	01.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15
Kokku	15
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15
Kokku	15

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15
Kokku	15
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15
Kokku	15

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	81229	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Küllike Altenberg	47601070231		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5256652
E-posti aadress	info@ulberg.eu