

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Ülo

registrikood: 14355089

tänava/talu nimi, Kopli tn 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 5034105, +372 5046652

e-posti aadress: steve@spanet.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ülo OÜ asustati oktoobris 2017.a., majanduslikku tegevust alustati juunis 2018.a.

Ettevõtte põhitegevuseks on toitlustamine.

Peamised finantssuhtarvud	2022	Kasutatud valemid finantssuhtarvude leidmiseks
Käibe kasv %	56,1%	Käibe ärirentaablus (%) = ärikasum / müügitulu
Puhaskasumi marginaal	4,5%	Puhaskasumi marginaal= Puhaskasum / müügitulu
Maksevõime kordaja	46,1%	Maksevõime kordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
Omakapitali rentaablus (ROE)	1270,2%	Omakapitali rentaablus = puhaskasum / omakapital
Omakapitali osatähtsus	1,9%	Omakapitali osatähtsus = omakapital / koguvaram
Kogukapitali rentaablus (ROA)	23,8%	Kogukapitali rentaablus = Ärikasum / kogukapitaliga
Rahaliste vahendite tase	21,9%	Rahaliste vahendite tase = Raha ja väärtpaberid / Lühiajalised kohustused
Võlakordaja	98,1%	Võlakordaja = kohustused / koguvaram
Varade rentaablus	23,8%	Varade rentaablus = puhaskasum / varad

Töötajate arvuks on keskmiselt 22. Töötajate töötasud kokku 2022.a. olid 325 667 eurot, millest maksud 82 813 eurot.

Juhatusel liikmetele osatähtsuse eest tasu ei makstud.

Ülo OÜ juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsenud äriühing.

Järgneva majandusaasta põhieesmärgiks on müügitulu suurendamine, tugeva kaubamärgi kinnitamine, turul konkurentsivõimelisena püsimine ning omanikele tulu teenimine. Planeeritud käibe kasv on ca 20%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 542	20 110	
Nõuded ja ettemaksed	5 888	7 420	2
Varud	24 373	13 018	
Kokku käibevarad	57 803	40 548	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	70 106	37 054	4
Kokku põhivarad	70 106	37 054	
Kokku varad	127 909	77 602	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 000	4 000	
Võlad ja ettemaksed	113 515	101 617	5
Kokku lühiajalised kohustised	125 515	105 617	
Kokku kohustised	125 515	105 617	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-30 515	4 413	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 409	-34 928	
Kokku omakapital	2 394	-28 015	
Kokku kohustised ja omakapital	127 909	77 602	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	675 204	432 659	6
Muud äritulud	13 122	40 322	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-116 990	-133 723	7
Mitmesugused tegevuskulud	-179 294	-153 745	
Tööjõukulud	-325 667	-176 805	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 447	-43 025	
Muud ärikulud	-134	-611	
Ärikasum (kahjum)	32 794	-34 928	
Intressikulud	-2 385	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 409	-34 928	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 409	-34 928	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ülo 2022.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Ülo (edaspidi: ettevõtte) 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused.

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga [või muu kasutatud keskpanga] valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga [või muu kasutatud keskpanga] valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest- ja transpordikuludest. Üksikult eristatavate varude puhul lähtutakse, nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga eseme soetamiseks tehtud kulutustest. Kui esemed ei ole üksteisest eristatavad, siis kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, misstõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 779	1 779
Ostjatelt laekumata arved	1 779	1 779
Muud nõuded	3 727	3 727
Viitlaekumised	3 727	3 727
Ettemaksed	382	382
Tulevaste perioodide kulud	382	382
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 888	5 888
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 844	4 844
Ostjatelt laekumata arved	4 844	4 844
Muud nõuded	2 194	2 194
Viitlaekumised	2 194	2 194
Ettemaksed	382	382
Tulevaste perioodide kulud	382	382
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 420	7 420

Viitlaekumiste all on kajastatud müügidokumendi alusel tekkepõhiselt arvestatud tuludega, mis laekuvad järgmisel perioodil.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 547	15 859
Üksikisiku tulumaks	3 314	7 514
Sotsiaalmaks	6 464	20 725
Kohustuslik kogumispension	279	984
Töötuskindlustusmaksed	470	1 306
Intress		50
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 074	46 438

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	143 920	143 920
Akumuleeritud kulum	-67 092	-67 092
Jääkmaksumus	76 828	76 828
Ostud ja parendused	3 251	3 251
Amortisatsioonikulu	-31 614	-31 614
Müügid (jääkmaksumuses)	-11 411	-11 411
31.12.2021		
Soetusmaksumus	135 760	135 760
Akumuleeritud kulum	-98 706	-98 706
Jääkmaksumus	37 054	37 054
Amortisatsioonikulu	80 062	80 062
Ümberliigitamised	-47 010	-47 010
Muud ümberliigitamised	-47 010	-47 010
31.12.2022		
Soetusmaksumus	88 750	88 750
Akumuleeritud kulum	-18 644	-18 644
Jääkmaksumus	70 106	70 106

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55 366	55 366
Võlad töövõtjatele	28 256	28 256
Maksuvõlad	19 074	19 074
Muud võlad	10 819	10 819
Intressivõlad	287	287
Muud viitvõlad	10 532	10 532
Kokku võlad ja ettemaksed	113 515	113 515
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 616	23 616
Võlad töövõtjatele	22 494	22 494
Maksuvõlad	46 438	46 438
Muud võlad	9 069	9 069
Muud viitvõlad	9 069	9 069
Kokku võlad ja ettemaksed	101 617	101 617

Muude viitvõlgade all on kajastatud detsembrikuu eest välja teenitud töötasude tulevased maksekohustused. Antud töötasud makstakse välja järgmisel aruandeperioodil.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	675 204	432 659
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	675 204	432 659
Kokku müügitulu	675 204	432 659
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	675 204	432 659
Kokku müügitulu	675 204	432 659

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	59 429	86 686
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	57 561	47 037
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	116 990	133 723

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	242 854	131 562
Sotsiaalmaksud	82 813	45 243
Kokku tööjõukulud	325 667	176 805
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	11
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	3

Lisa 9 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	45	336
Kokku nõuded ja ettemaksed	45	336
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 100	10 600
Kokku võlad ja ettemaksed	37 100	10 600

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 000	0	4 000
Kokku laenukohustised	0	4 000	0	4 000
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	8 000	0	12 000
Kokku laenukohustised	4 000	8 000	0	12 000

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	814	0	0	1 168	0	0
Kokku müüdud	814	0	0	1 168	0	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	64 448	0	0	67 810	0
Kokku ostetud	0	64 448	0	0	67 810	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2023

OÜ Ülo (registrikood: 14355089) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	25.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Täiendav aruande osa

Osaühingu omakapitali defitsiit on plaanis katta tulevase tegevusega.

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-30 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 409
Kokku	-106

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-30 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 409
Kokku	-106
Katmine	
Ttulevase tegevusega	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	675204	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Progressioon OÜ	14055039	Eesti	625 EUR (Lihtomand)
OÜ OctoberFirst	10145389	Eesti	625 EUR (Lihtomand)
BABU INVEST OSAÜHING	11254933	Eesti	625 EUR (Lihtomand)
AMATÖÖR OSAÜHING	11242367	Eesti	625 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5046652
Mobiiltelefon	+372 5034105
E-posti aadress	steve@spanet.ee