

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Ultex Haldus

registrikood: 10622560

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 325

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11620

telefon: +372 6155401

faks: +372 6155402

e-posti aadress: kaerajaan@kaerajaan.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2015 – 31.12.2015 tootlustusteenuse pakkumisega (EMTAK 56101 Restoranid jm tootlustuskohad) ja renditud kinnisvara üürileandmisega (EMTAK 68201).

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Majandusaastal oli ühingu keskmiselt 17 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 109 078 eurot. Juhatuse liikmed tasu majandusaastal ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 441	9 431	
Nõuded ja ettemaksed	11 910	6 345	2
Varud	142	37	
Kokku käibevara	50 493	15 813	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	88 463	129 866	4
Immateriaalne põhivara	1 026	1 465	5
Kokku põhivara	89 489	131 331	
Kokku varad	139 982	147 144	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	46 892	63 492	7
Võlad ja ettemaksed	54 622	46 035	8
Kokku lühiajalised kohustused	101 514	109 527	
Kokku kohustused	101 514	109 527	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 832	3 832	10
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 402	32 896	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	851	506	
Kokku omakapital	38 468	37 617	
Kokku kohustused ja omakapital	139 982	147 144	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	456 703	439 465	11
Muud äritulud	18 002	22 036	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-159 047	-151 558	12
Mitmesugused tegevuskulud	-124 791	-111 653	13
Tööjõukulud	-147 591	-155 013	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-41 842	-42 134	4,5
Muud ärikulud	-584	-260	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	850	883	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1	0	
Intressikulud	0	-377	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	851	506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	851	506	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	536 834	528 634
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	-25
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-322 797	-304 806
Väljamaksed töötajatele	-106 678	-119 267
Makstud intressid	0	-377
Makstud ettevõtte tulumaks	-38	-7
Muud rahavood äritegevusest	-79 712	-93 801
Kokku rahavood äritegevusest	27 609	10 351
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	1
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	17 400	2 370
Saadud laenude tagasimaksed	-16 000	-29 187
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 400	-26 817
Kokku rahavood	29 010	-16 465
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 431	25 896
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 010	-16 465
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 441	9 431

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 832	383	32 896	37 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)			506	506
31.12.2014	3 832	383	33 402	37 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)			851	851
31.12.2015	3 832	383	34 253	38 468

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 649

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Ultex Haldus OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 842	11 842	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26	26	3
Muud nõuded ja ettemaksed	42	42	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 910	11 910	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 230	6 230	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66	66	3
Muud nõuded ja ettemaksed	49	49	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 345	6 345	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	11
Käibemaks	0	5 144	0	3 300
Üksikisiku tulumaks	0	1 295	0	1 078
Sotsiaalmaks	0	3 033	0	2 693
Kohustuslik kogumispension	0	178	0	158
Töötuskindlustusmaksed	0	219	0	236
Intress	2	0	0	14
Ettemaksukonto jääk	24		66	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26	9 869	66	7 490

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	2 680	2 680	410 088	412 768
Akumuleeritud kulum	-1 631	-1 631	-239 673	-241 304
Jääkmaksumus	1 049	1 049	170 415	171 464
Amortisatsioonikulu	-589	-589	-41 009	-41 598
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 680	2 680	410 088	412 768
Akumuleeritud kulum	-2 220	-2 220	-280 682	-282 902
Jääkmaksumus	460	460	129 406	129 866
Amortisatsioonikulu	-394	-394	-41 009	-41 403
31.12.2015				
Soetusmaksumus	2 680	2 680	410 088	412 768
Akumuleeritud kulum	-2 614	-2 614	-321 691	-324 305
Jääkmaksumus	66	66	88 397	88 463

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	5 555	5 555
Akumuleeritud kulum	-3 554	-3 554
Jääkmaksumus	2 001	2 001
Amortisatsioonikulu	-536	-536
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 555	5 555
Akumuleeritud kulum	-4 090	-4 090
Jääkmaksumus	1 465	1 465
Amortisatsioonikulu	-439	-439
31.12.2015		
Soetusmaksumus	5 555	5 555
Akumuleeritud kulum	-4 529	-4 529
Jääkmaksumus	1 026	1 026

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	0	1 786

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	61 840	62 173

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	46 892	46 892		
Laenukohustused kokku	46 892	46 892		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	63 492	63 492		
Laenukohustused kokku	63 492	63 492		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 081	15 081	
Võlad töövõtjatele	21 977	21 977	9
Maksuvõlad	9 869	9 869	3
Muud võlad	7 562	7 562	
Muud viitvõlad	7 562	7 562	
Muud võlad ja ettemaksed	133	133	
Kokku võlad ja ettemaksed	54 622	54 622	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 439	12 439	
Võlad töövõtjatele	19 413	19 413	9
Maksuvõlad	7 490	7 490	3
Muud võlad	6 693	6 693	
Muud viitvõlad	6 693	6 693	
Kokku võlad ja ettemaksed	46 035	46 035	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	8 950	8 012
Puhkusetasude kohustus	13 027	11 401
Kokku võlad töövõtjatele	21 977	19 413

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 832	3 832
Osade arv (tk)	4	4
958€; 958€; 958€; 958€;		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	456 703	439 465
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	456 703	439 465
Kokku müügitulu	456 703	439 465
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm tootlustuskohad	449 486	427 905
Kaubamärkide reklaami	7 217	11 560
Kokku müügitulu	456 703	439 465

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	3 778	1 584
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	153 362	146 018
Transpordikulud	40	15
Muud	1 867	3 941
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	159 047	151 558

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	61 306	61 306
Energia	15 501	17 332
Elektrienergia	11 630	13 213
Soojusenergia	3 076	3 918
Kütus	795	201
Mitmesugused bürookulud	25 656	13 946
Koolituskulud	1 339	0
Muud	20 989	19 069
Kokku mitmesugused tegevuskulud	124 791	111 653

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	109 078	115 556
Sotsiaalmaksud	38 513	39 457
Kokku tööjõukulud	147 591	155 013
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	17	17

Ühingu keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli aruandeperioodil lõpuks 17, võrdlusperioodi lõpuks 17.

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	131	70
Muud	453	190
Kokku muud ärikulud	584	260

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 892	63 493

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 513	40 114
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 370	34 000

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing Ultex Haldus (registrikood: 10622560) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV PRUUL	Juhatuse liige	16.05.2016
URMAS LAGLE	Juhatuse liige	16.05.2016
AIVAR KUUSMAA	Juhatuse liige	24.05.2016
ROMAN KUSMA	Juhatuse liige	26.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	851
Kokku	34 253

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	449486	98.42%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	7217	1.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roman Kusma	36611115214	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	958 EUR
Urmas Lagle	36708295211	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	958 EUR
Aivar Kuusmaa	36706120216		958 EUR
Kalev Pruul	36703190272		958 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6155401
Faks	+372 6155402
E-posti aadress	kaerajaan@kaerajaan.ee