

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Turustuskulud	14
Lisa 14 Üldhalduskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

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.

2015.aastal investeeriti põhivaradesse 1,5 tuhat eurot, selle raha eest soetati köögitehnikat, mis on oluline kohviku igapäevases töös.

2015.aastal töötas ettevõttes 3 töötajat, kellele maksti töötasusid kokku 22 tuhat eurot ning sotsiaalmaksudeks tasuti 6,4 tuhat eurot. Juhatuse liige töötab töölepingu alusel igapäevaselt.

2015.aasta käive oli 83 tuhat eurot ning kasum 0,2 tuhat eurot.

2016.aastaks planeerime käibe kasvu 10% ja kasumi kasvu 5%

2016.aastal on ei ole plaanis investeerida põhivarasse.

Töötajate arv jääb 2016.aastal samaks, tööle võetakse hooajaliselt inimesi abiks. Töötajate töötasud suurenevad 5%.

Ulberg OÜ on jätkuvalt tegutsev

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	717	2 348	2
Nõuded ja ettemaksed	1 596	108	3
Varud	2 580	5 437	4
Kokku käibevara	4 893	7 893	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 099	6 265	6
Kokku põhivara	7 099	6 265	
Kokku varad	11 992	14 158	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	532	2 191	7
Võlad ja ettemaksed	8 702	9 420	8
Kokku lühiajalised kohustused	9 234	11 611	
Kokku kohustused	9 234	11 611	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47	15	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	211	32	
Kokku omakapital	2 758	2 547	
Kokku kohustused ja omakapital	11 992	14 158	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	83 075	81 106	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-29 363	-30 522	
Brutokasum (-kahjum)	53 712	50 584	
Turustuskulud	-50 530	-46 207	13
Üldhalduskulud	-4 430	-4 124	14
Muud äritulud	1 910	314	12
Muud ärikulud	-381	-535	
Äriksaum (kahjum)	281	32	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	281	32	
Tulumaks	-70	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	211	32	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	281	32	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	759	339	6
Kokku korrigeerimised	759	339	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 488	157	
Varude muutus	2 857	1 500	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-700	3 708	
Makstud ettevõtte tulumaks	-70	0	
Muud rahavood äritegevusest	-18	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 621	5 736	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 593	-6 384	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 593	-6 384	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	880	2 053	7
Saadud laenude tagasimaksed	-2 539	-1 525	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 659	528	
Kokku rahavood	-1 631	-120	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 348	2 468	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 631	-120	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	717	2 348	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	15	2 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)		32	32
31.12.2014	2 500	47	2 547
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	47	2 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)		211	211
31.12.2015	2 500	258	2 758

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele 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- j a pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamati 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 ärilistele otsustele.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	90	51
Arvelduskontod	627	2 297
Kokku raha	717	2 348

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 395	1 395
Ostjatelt laekumata arved	1 395	1 395
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	201	201
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 596	1 596
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	108	108
Ostjatelt laekumata arved	108	108
Kokku nõuded ja ettemaksed	108	108

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	2 544	5 437
Kaup laos	2 544	5 437
Ettemaksed varude eest	36	0
Kokku varud	2 580	5 437

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		70	
Käibemaks		860	364
Üksikisiku tulumaks		260	395
Sotsiaalmaks		653	799
Kohustuslik kogumispension		30	59
Töötuskindlustusmaksed		47	73
Ettemaksukonto jääk	201		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	201	1 920	1 690

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	249	249	249
Akumuleeritud kulum	-29	-29	-29
Jääkmaksumus	220	220	220
Ostud ja parendused	6 384	6 384	6 384
Amortisatsioonikulu	-339	-339	-339
31.12.2014			
Soetusmaksumus	6 633	6 633	6 633
Akumuleeritud kulum	-368	-368	-368
Jääkmaksumus	6 265	6 265	6 265
Ostud ja parendused	1 593	1 593	1 593
Amortisatsioonikulu	-759	-759	-759
31.12.2015			
Soetusmaksumus	8 226	8 226	8 226
Akumuleeritud kulum	-1 127	-1 127	-1 127
Jääkmaksumus	7 099	7 099	7 099

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	532	532			0	€	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	532	532					
Laenukohustused kokku	532	532					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	2 191	2 191			0	€	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	2 191	2 191					
Laenukohustused kokku	2 191	2 191					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 422	2 422
Maksuvõlad	1 920	1 920
Muud võlad	313	313
Muud viitvõlad	313	313
Saadud ettemaksed	4 047	4 047
Tulevaste perioodide tulud	4 047	4 047
Kokku võlad ja ettemaksed	8 702	8 702

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 019	2 019
Võlad töövõtjatele	713	713
Maksuvõlad	1 690	1 690
Muud võlad	312	312
Muud viitvõlad	312	312
Saadud ettemaksed	4 686	4 686
Tulevaste perioodide tulud	4 686	4 686
Kokku võlad ja ettemaksed	9 420	9 420

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlgnevus tarnijatele	2 422	2 019
Kokku võlad tarnijatele	2 422	2 019

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	0	713
Kokku võlad töövõtjatele	0	713

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	83 075	81 106
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 075	81 106
Kokku müügitulu	83 075	81 106
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101	83 075	81 106
Kokku müügitulu	83 075	81 106

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	638	314
Eesti Töötukassa palgatoetus	1 272	0
Kokku muud äritulud	1 910	314

Lisa 13 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	6 036	6 007
Energia	9 580	9 897
Elektrienergia	3 985	3 899
Soojusenergia	3 464	3 657
Kütus	2 131	2 341
Transpordikulud	0	19
Mitmesugused bürookulud	596	452
Lähetuskulud	0	190
Tööjõukulud	28 630	23 687
Isikukaitsevahendid, tervisekaitse	620	334
Reklaamikulud	161	428
Remondikulud	890	611
Puhastusvahendid	1 731	1 787
Pakkematerjal	383	455
Väikevahendid	492	1 277
Auto remondikulud	918	528
Kindlustuskulud	493	535
Kokku turustuskulud	50 530	46 207

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	367	433
Lähetuskulud	58	0
Koolituskulud	385	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	60
Amortisatsioonikulu	759	339
Kasutusrent	0	698
Raamatupidamine	1 801	1 801
Panga teenustasud	1 060	793
Lepingutasud	0	0
Kokku üldhalduskulud	4 430	4 124

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	22 150	17 489
Sotsiaalmaksud	6 480	6 198
Kokku tööjõukulud	28 630	23 687
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

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	532	2 191

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	880	2 539
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 054	1 525

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	14 400	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Ulberg OÜ (registrikood: 12357150) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLIKE ALTENBERG	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47
Aruandeaasta kasum (kahjum)	211
Kokku	258
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	258
Kokku	258

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47
Aruandeaasta kasum (kahjum)	211
Kokku	258
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	258
Kokku	258

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	83075	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