

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Ylemere OÜ

registrikood: 11930765

tänava/talu nimi, Tondi 1-319

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11313

telefon: +372 5651291

e-posti aadress: info@ylemere.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 9 Turustuskulud	13
Lisa 10 Üldhalduskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Üldinfo

Firma tegevuseks on elamute ja mitteeluhoonete ehitamine EMTAK-i klassifikatsiooni järgi on 41201. 2016. aastal pole ettevõttel plaanis oma põhitegevusala muuta.

Äritegevuse ülevaade

2015. aasta suuremad ja tähtsamad objektid olid järgmised:

- Amuri kool Tampere
- Teknopolis Tampere

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas Ylemere OÜ müügitulu 434 959 eurot (2014.a. 323 278 eurot).

Ylemere OÜ müügitulust moodustas suurem osa müük Soome.

Puhaskasumiks kujunes 575 eurot (2014.a. 8 370 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (tuhat eurot)	434 959	323 278
Puhaskasum (tuhat eurot)	575	8 370
Ärirentaablus	0,3%	2,7%
Puhasrentaablus	0,13%	2,6%
Maksevõime kordaja	1,3	1,38
Võlakordaja	0,65	0,63
Koguvara rentaablus ROA	0,38%	5,9%
Omakapitali rentaablus ROE	1,1%	16,2%

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

2015. aastal oli Ylemere OÜ töötajate keskmine arv 6 ning tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 214 tuhat eurot (2014.a.: 134 tuhat eurot). Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

- Muudatused osakapitalis

Aruandeaastal osakapitalis muutusi ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 709	2 305	2
Nõuded ja ettemaksed	116 121	111 790	3
Varud	12 892	14 369	
Kokku käibevara	134 722	128 464	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 554	12 201	5
Kokku põhivara	14 554	12 201	
Kokku varad	149 276	140 665	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 932	2 837	
Võlad ja ettemaksed	90 589	79 717	6
Kokku lühiajalised kohustused	93 521	82 554	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 768	6 699	
Kokku pikaajalised kohustused	3 768	6 699	
Kokku kohustused	97 289	89 253	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 728	40 358	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	575	8 370	
Kokku omakapital	51 987	51 412	
Kokku kohustused ja omakapital	149 276	140 665	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	434 959	323 278	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-408 205	-283 444	8
Brutokasum (-kahjum)	26 754	39 834	
Turustuskulud	-1 400	-600	9
Üldhalduskulud	-33 484	-30 448	10
Muud äritulud	9 575	0	
Muud ärikulud	-198	0	
Ärikasum (kahjum)	1 247	8 786	
Intressikulud	-672	-416	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	575	8 370	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	575	8 370	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 247	8 786	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 346	1 665	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-453	0	5
Kokku korrigeerimised	3 893	1 665	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 331	-16 878	
Varude muutus	1 477	-7 975	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 872	13 233	
Kokku rahavood äritegevusest	13 158	-1 169	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 947	-2 246	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 700	0	5
Antud laenude tagasimaksed	0	1 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 247	-1 246	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 835	-880	
Makstud intressid	-672	-416	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 507	-1 296	
Kokku rahavood	3 404	-3 711	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 305	6 016	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 404	-3 711	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 709	2 305	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	40 358	43 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	8 370	8 370
31.12.2014	2 684	48 728	51 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	575	575
31.12.2015	2 684	49 303	51 987

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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 laekuvas 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuliseeritud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Ehitised rajatised	25
Tootmiseseadmed	7
Masinad ja seadmed	3
Muu inventar ja IT seadmed	2

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

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 suurust 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 tulused ja kulused) 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 osapool üle või olulist mõju teise osapool ärilistele 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 tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, v.a. juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;

- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	163	139
Arvelduskontod	5 546	2 166
Kokku raha	5 709	2 305

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	91 735	91 735	
Ostjatelt laekumata arved	91 735	91 735	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 609	8 609	4
Muud nõuded	15 777	15 777	
Viitlaekumised	15 777	15 777	
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 121	116 121	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	84 531	84 531	
Ostjatelt laekumata arved	84 531	84 531	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 982	7 982	4
Muud nõuded	19 277	19 277	
Viitlaekumised	19 277	19 277	
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 790	111 790	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	513	0	527
Sotsiaalmaks	0	4 581	0	4 304
Kohustuslik kogumispension	0	244	0	224
Töötuskindlustusmaksed	0	333	0	411
Ettemaksukonto jääk	8 609		7 982	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 609	5 671	7 982	5 466

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	0	2 969	2 969	2 969
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 765	-1 765	-1 765
Jääkmaksumus	0	0	1 204	1 204	1 204
Ostud ja parendused	12 663	0	0	12 663	12 663
Amortisatsioonikulu	-995	0	-671	-1 666	-1 666
31.12.2014					
Soetusmaksumus	12 663	0	2 969	15 632	15 632
Akumuleeritud kulum	-995	0	-2 436	-3 431	-3 431
Jääkmaksumus	11 668	0	533	12 201	12 201
Ostud ja parendused	4 985	1 662	1 300	7 947	7 947
Amortisatsioonikulu	-3 352	-346	-648	-4 346	-4 346
Müügid	-1 248	0	0	-1 248	-1 248
31.12.2015					
Soetusmaksumus	15 402	1 662	4 269	21 333	21 333
Akumuleeritud kulum	-3 349	-346	-3 084	-6 779	-6 779
Jääkmaksumus	12 053	1 316	1 185	14 554	14 554

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	1 700	0
Transpordivahendid	1 700	0
Kokku	1 700	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49 936	49 936	
Võlad töövõtjatele	25 812	25 812	
Maksuvõlad	5 671	5 671	4
Muud võlad	9 170	9 170	
Muud viitvõlad	9 170	9 170	
Kokku võlad ja ettemaksed	90 589	90 589	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39 035	39 035	
Võlad töövõtjatele	17 706	17 706	
Maksuvõlad	5 466	5 466	4
Muud võlad	17 510	17 510	
Muud viitvõlad	17 510	17 510	
Kokku võlad ja ettemaksed	79 717	79 717	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	434 959	323 278
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	434 959	323 278
Kokku müügitulu	434 959	323 278
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamu ja mitteeluruumide ehitamine	434 959	323 278
Kokku müügitulu	434 959	323 278

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	43 002	32 014
Energia	24 023	0
Kütus	24 023	0
Alltöövõtutööd	0	2 275
Transpordikulud	0	875
Üür ja rent	18 000	12 545
Lähetuskulud	67 215	59 432
Tööjõukulud	214 091	134 046
Amortisatsioonikulu	4 001	1 665
Muud	37 873	40 592
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	408 205	283 444

Lisa 9 Turustuskulud (eurodes)

	2015	2014
Muud	1 400	600
Kokku turustuskulud	1 400	600

Lisa 10 Üldhalduskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	2 177	1 158
Kütus	2 177	1 158
Mitmesugused bürookulud	26 407	16 017
Lähetuskulud	931	0
Koolituskulud	75	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	48	154
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 500	13 119
Amortisatsioonikulu	346	0
Kokku üldhalduskulud	33 484	30 448

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	160 479	100 051
Sotsiaalmaksud	53 612	33 996
Kokku tööjõukulud	214 091	134 047
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

2015. aastal seotud osapooltega tehinguid ei toiminud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Ylemere OÜ (registrikood: 11930765) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KANGUR	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	575
Kokku	49 303
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 303
Kokku	49 303

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	434959	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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5651291
E-posti aadress	info@ylemere.eu