

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Ultex Haldus

registrikood: 10622560

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 325

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2016 – 31.12.2016 tootlustusteenuse pakkumisega (EMTAK 56101 Restoranid jm tootlustuskohad) ja renditud kinnisvara üürileandmisega (EMTAK 68201).

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Majandusaastal oli ühingu keskmiselt 24 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 140 449 eurot. Juhatuse liikmed tasu majandusaastal ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	81 619	38 441	
Nõuded ja ettemaksed	17 359	11 910	2
Varud	0	142	
Kokku käibevarad	98 978	50 493	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	47 388	88 462	4
Immateriaalsed põhivarad	586	1 025	5
Kokku põhivarad	47 974	89 487	
Kokku varad	146 952	139 980	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 892	46 892	
Võlad ja ettemaksed	72 117	55 011	6
Kokku lühiajalised kohustised	95 009	101 903	
Kokku kohustised	95 009	101 903	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 832	3 832	
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 862	33 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 866	463	
Kokku omakapital	51 943	38 077	
Kokku kohustised ja omakapital	146 952	139 980	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	602 357	456 703	8
Muud äritulud	59	18 002	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-219 605	-159 435	9
Mitmesugused tegevuskulud	-138 056	-124 791	10
Tööjõukulud	-188 817	-147 591	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-41 513	-41 842	4,5
Muud ärikulud	-560	-584	
Ärikasum (kahjum)	13 865	462	
Intressitulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 866	463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 866	463	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	722 365	536 834
Muud äritegevuse tulude laekumised	59	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-408 796	-322 797
Väljamaksed töötajatele	-138 095	-106 678
Makstud ettevõtte tulumaks	-5	-38
Muud rahavood äritegevusest	-108 351	-79 712
Kokku rahavood äritegevusest	67 177	27 609
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	1
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	17 400
Saadud laenude tagasimaksed	-24 000	-16 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 000	1 400
Kokku rahavood	43 178	29 010
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 441	9 431
Raha ja raha ekvivalentide muutus	43 178	29 010
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	81 619	38 441

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	3 832	383	33 399	37 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)			463	463
31.12.2015	3 832	383	33 862	38 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 866	13 866
31.12.2016	3 832	383	47 728	51 943

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.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 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 optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni 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.

Finantskohustised

Finantskohustised (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 tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise 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 tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 765	14 765	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	114	114	3
Muud nõuded ja ettemaksed	2 480	2 480	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 359	17 359	
	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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	6	0	0
Käibemaks	0	6 914	0	5 144
Üksikisiku tulumaks	0	1 354	0	1 295
Sotsiaalmaks	0	3 388	0	3 033
Kohustuslik kogumispension	0	212	0	178
Töötuskindlustusmaksed	0	245	0	219
Intress	0	0	2	0
Ettemaksukonto jääk	114		24	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	114	12 119	26	9 869

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 680	2 680	410 088	412 768
Akumuleeritud kulum	-2 221	-2 221	-280 682	-282 903
Jääkmaksumus	459	459	129 406	129 865
Amortisatsioonikulu	-394	-394	-41 009	-41 403
31.12.2015				
Soetusmaksumus	2 680	2 680	410 088	412 768
Akumuleeritud kulum	-2 615	-2 615	-321 691	-324 306
Jääkmaksumus	65	65	88 397	88 462
Amortisatsioonikulu	-65	-65	-41 009	-41 074
31.12.2016				
Soetusmaksumus	2 680	2 680	410 088	412 768
Akumuleeritud kulum	-2 680	-2 680	-362 700	-365 380
Jääkmaksumus	0	0	47 388	47 388

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 555	5 555
Akumuleeritud kulum	-4 091	-4 091
Jääkmaksumus	1 464	1 464
Amortisatsioonikulu	-439	-439
31.12.2015		
Soetusmaksumus	5 555	5 555
Akumuleeritud kulum	-4 530	-4 530
Jääkmaksumus	1 025	1 025
Amortisatsioonikulu	-439	-439
31.12.2016		
Soetusmaksumus	5 555	5 555
Akumuleeritud kulum	-4 969	-4 969
Jääkmaksumus	586	586

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 174	20 174	
Võlad töövõtjatele	25 266	25 266	
Maksuvõlad	12 119	12 119	3
Muud võlad	8 688	8 688	
Muud viitvõlad	8 688	8 688	
Saadud ettemaksed	5 870	5 870	
Muud saadud ettemaksed	5 870	5 870	
Kokku võlad ja ettemaksed	72 117	72 117	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 470	15 470	
Võlad töövõtjatele	21 977	21 977	
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	55 011	55 011	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	11 076	8 950
Puhkusetasude kohustis	14 190	13 027
Kokku võlad töövõtjatele	25 266	21 977

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	602 357	456 703
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	602 357	456 703
Kokku müügitulu	602 357	456 703
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm toitlustuskohad	592 816	449 486
Kaubamärkide reklaami	9 238	7 217
renditud kinnisvara üürileandmisega	303	0
Kokku müügitulu	602 357	456 703

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	6 216	3 778
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	206 595	153 750
Transpordikulud	133	40
Muud	6 661	1 867
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	219 605	159 435

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	64 099	61 306
Energia	16 113	15 501
Elektrienergia	12 956	11 630
Soojusenergia	2 113	3 076
Kütus	1 044	795
Veevarustusteenused	2 960	1 877
Mitmesugused bürookulud	32 483	23 779
Lähetuskulud	33	0
Koolituskulud	0	1 339
Muud	22 368	20 989
Kokku mitmesugused tegevuskulud	138 056	124 791

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	140 449	109 078
Sotsiaalmaksud	48 368	38 513
Kokku tööjõukulud	188 817	147 591
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	17

Ühingu keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli aruandeperioodil lõpuks ##, võrdlusperioodi lõpuks ##.

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 892	46 892

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2017

Osaühing Ultex Haldus (registrikood: 10622560) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN KUSMA	Juhatuse liige	14.06.2017
KALEV PRUUL	Juhatuse liige	20.06.2017
URMAS LAGLE	Juhatuse liige	23.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 866
Kokku	47 728

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	592816	98.42%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	9238	1.53%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	303	0.05%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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