

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Turustuskulud	11
Lisa 10 Üldhalduskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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.

2016.aastal investeeriti põhivaradesse 259 eurot, selle raha eest soetati köögitehnikat, mis on oluline kohviku igapäevases töös.

2016.aastal töötas ettevõttes 3 töötajat, kellele maksti töötasusid kokku 23 tuhat eurot ning sotsiaalmaksudeks tasuti 8,6 tuhat eurot. Juhatuse liige töötab töölepingu alusel igapäevaselt.

2016.aasta käive oli 87 tuhat eurot ning kasum 1,3 tuhat eurot.

2017.aastaks planeerime käibe kasvu 10% ja kasumi kasvu 5%

2017.aastal on ei ole plaanis investeerida põhivarasse.

Töötajate arv jääb 2017.aastal samaks, tööle võetakse hooajaliselt inimesi abiks. Töötajate töötasud suurenevad 5%.

Ulberg OÜ on jätkuvalt tegutsev

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 641	717
Nõuded ja ettemaksed	23	1 596
Varud	2 539	2 580
Kokku käibevarad	7 203	4 893
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	6 518	7 099
Kokku põhivarad	6 518	7 099
Kokku varad	13 721	11 992
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	532	532
Võlad ja ettemaksed	9 092	8 702
Kokku lühiajalised kohustised	9 624	9 234
Kokku kohustised	9 624	9 234
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258	47
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 339	211
Kokku omakapital	4 097	2 758
Kokku kohustised ja omakapital	13 721	11 992

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	87 148	83 075
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-29 502	-29 363
Brutokasum (-kahjum)	57 646	53 712
Turustuskulud	-48 728	-50 530
Üldhalduskulud	-8 122	-4 430
Muud äritulud	802	1 910
Muud ärikulud	-10	-381
Ärikasum (kahjum)	1 588	281
Intressikulud	-249	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 339	281
Tulumaks	0	-70
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 339	211

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	40	90
Arvelduskontod	4 601	627
Kokku raha	4 641	717

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23	23
Ostjatelt laekumata arved	23	23
Kokku nõuded ja ettemaksed	23	23
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			70
Käibemaks	188		860
Üksikisiku tulumaks	237		260
Sotsiaalmaks	706		653
Kohustuslik kogumispension	28		30
Töötuskindlustusmaksed	45		47
Ettemaksukonto jääk		201	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 204	201	1 920

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	259	259	259
Amortisatsioonikulu	-840	-840	-840
31.12.2016			
Soetusmaksumus	8 485	8 485	8 485
Akumuleeritud kulum	-1 967	-1 967	-1 967
Jääkmaksumus	6 518	6 518	6 518

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	532	532			0	€	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	532	532					
Laenukohustised kokku	532	532					
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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					
Laenukohustised kokku	532	532					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 886	1 886
Võlad töövõtjatele	1 954	1 954
Maksuvõlad	1 204	1 204
Muud võlad	639	639
Muud viitvõlad	639	639
Saadud ettemaksed	3 409	3 409
Tulevaste perioodide tulud	3 409	3 409
Kokku võlad ja ettemaksed	9 092	9 092
	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	87 148	83 075
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	87 148	83 075
Kokku müügitulu	87 148	83 075
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101	87 148	83 075
Kokku müügitulu	87 148	83 075

Lisa 9 Turustuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	6 013	6 036
Energia	7 655	9 580
Elektrienergia	4 064	3 985
Soojusenergia	1 903	3 464
Kütus	1 688	2 131
Mitmesugused bürookulud	768	596
Tööjõukulud	31 668	28 630
Isikukaitsevahendid, tervisekaitse	0	620
Reklaamikulud	172	161
Remondikulud	0	890
Puhastusvahendid	0	1 731
Pakkematerjal	0	383
Väikevahendid	1 154	492
Auto remondikulud	783	918
Kindlustuskulud	515	493
Kokku turustuskulud	48 728	50 530

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	0	367
Lähetuskulud	0	58
Koolituskulud	393	385
Amortisatsioonikulu	0	759
Muud	2 531	0
Kasutusrent	1 997	0
Raamatupidamine	1 800	1 801
Panga teenustasud	1 401	1 060
Lepingutasud	0	0
Kokku üldhalduskulud	8 122	4 430

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	23 047	22 150
Sotsiaalmaksud	8 621	6 480
Kokku tööjõukulud	31 668	28 630
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

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	532	532

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 200	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Ulberg OÜ (registrikood: 12357150) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLIKE ALTENBERG	Juhatuse liige	01.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 339
Kokku	1 597
Jaotamine	
Kokku	1 597

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 339
Kokku	1 597
Jaotamine	
Kokku	1 597

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	87148	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Küllike Altenberg	47601070231		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5256652
E-posti aadress	info@ulberg.eu