

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.10.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Ülo

registrikood: 14355089

tänava/talu nimi, Kopli tn 16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 5046652

e-posti aadress: untindrek@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ülo OÜ asustati oktoobris 2017.a., majanduslikku tegevust alustati juunis 2018.a. Ettevõtte põhitegevuseks on toitlustamine.

Restorani juhtkond tegeles esimesel poolaastal piirkonda sisseelamisega, teostati vajalikud toimingud uue hoone ja ruumide kohaseks käigushoidmiseks, palgati personal, tehti esimesed menüüd, sõlmiti vajalikud tarnelepingud jne.

2019 loodetakse saada stabiilne püsiklientide hulk, mis võimaldaks jõuda juba kasumisse.

Peamised finantssuhtarvud	2018
Müügitulu	424 001
Puhaskasum	118
Käibe ärirentaablus	0,00%
Käibe puhasrentaablus	0,00%
Puhaskasumi marginaal	0,00
Maksevõime kordaja	0,73
Omakapitali rentaablus (ROE)	0,05
Omakapitali osatähtsus	0,04
Kogukapitali rentaablus (ROA)	0,00
Rahaliste vahendite tase	0,39
Võlakordaja	0,96
Varade rentaablus	0,00

Kasutatud valemid finantssuhtarvude leidmiseks

Käibe ärirentaablus (%) = ärikasum / müügitulu

Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu

Puhaskasumi marginaal = puhaskasum / müügitulu

Maksevõime kordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Omakapitali rentaablus = puhaskasum / omakapital

Omakapitali osatähtsus = omakapital / koguvaram

Kogukapitali rentaablus = ärikasum / kogukapitaliga

Rahaliste vahendite tase = raha ja väärtpaberid / lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused / koguvaram

Varade rentaablus = puhaskasum / vara

Töötajate arvuks on keskmiselt 20. Töötajate töötasud kokku 2018 a. olid 156 646 eurot, millest maksud 40 513 eurot.

Juhatusel liikmetele osatühtingu juhtimise eest tasu ei makstud.

Ülo OÜ 2018 tegevusaasta kulges omanikele ootuspäraselt. Välja on kujunenud püsiklientuur ja sellega oleme me täitnud esimese eesmärgi.

2019 aastast ootame käibemahu kasvu võtrelde 2018 aastaga ca 20%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	19.10.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 003	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	4 771	0	2
Varud	18 475	0	
Kokku käibevarad	50 249	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 025	0	5
Kokku põhivarad	21 025	0	
Kokku varad	71 274	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	68 656	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	68 656	0	
Kokku kohustised	68 656	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118	0	
Kokku omakapital	2 618	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	71 274	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	19.10.2017 - 31.12.2018
Müügitulu	424 001
Muud äritulud	5 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-131 821
Mitmesugused tegevuskulud	-137 956
Tööjõukulud	-156 646
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 926
Muud ärikulud	-400
Ärikasum (kahjum)	252
Intressikulud	-134
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ülo 2018.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Ülo (edaspidi: ettevõtte) 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused.

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga [või muu kasutatud keskpanga] valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga [või muu kasutatud keskpanga] valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igale bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest- ja transpordikuludest. Üksikult eristatavate varude puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga eseme soetamiseks tehtud kulutustest. Kui esemed ei ole üksteisest eristatavad, siis kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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 varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, misstõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 473	1 473
Ostjatelt laekumata arved	1 473	1 473
Muud nõuded	2 718	2 718
Viitlaekumised	2 718	2 718
Ettemaksed	580	580
Muud makstud ettemaksed	580	580
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 771	4 771

Viitlaekumiste all on kajastatud müügidokumendi alusel tekkepõhiselt arvestatud tuludega, mis laekuvad järgmisel perioodil.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	19.10.2017
Tooraine ja materjal	18 475	0
Tooraine ja materjal	18 475	0
Kokku varud	18 475	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018
	Maksuvõlg
Käibemaks	7 310
Üksikisiku tulumaks	2 101
Sotsiaalmaks	5 888
Kohustuslik kogumispension	331
Töötuskindlustusmaksed	403
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 033

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
19.10.2017					
Soetusmaksumus	0	0	0		
Akumuleeritud kulum	0	0	0		
Jääkmaksumus	0	0	0		
Ostud ja parendused	19 910	19 910	3 041	3 041	22 951
Amortisatsioonikulu	-1 926	-1 926			-1 926
31.12.2018					
Soetusmaksumus	19 910	19 910	3 041	3 041	22 951
Akumuleeritud kulum	-1 926	-1 926	0		-1 926
Jääkmaksumus	17 984	17 984	3 041	3 041	21 025

Lõpetamata projektid - 2018 alustati ruumides renoveerimis ja ehitustöid. Klientidele avati juunis 2018.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 241	18 241
Võlad töövõtjatele	24 477	24 477
Maksuvõlad	16 033	16 033
Muud võlad	9 905	9 905
Muud viitvõlad	9 905	9 905
Kokku võlad ja ettemaksed	68 656	68 656

Muude viitvõlgade all on kajastatud detsembrikuu eest välja teenitud töötasude tulevased maksekohustused. Antud töötasud makstakse välja järgmisel aruandeperioodil.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	19.10.2017 - 31.12.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	424 001
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	424 001
Kokku müügitulu	424 001
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Toitlustamine	424 001
Kokku müügitulu	424 001

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	19.10.2017 - 31.12.2018	19.10.2017 - 19.10.2017
Palgakulu	116 133	0
Sotsiaalmaksud	40 513	0
Kokku tööjõukulud	156 646	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	659

Ostud ja müügid

	19.10.2017 - 31.12.2018
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 644

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

OÜ Ülo (registrikood: 14355089) 19.10.2017 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118
Kokku	118

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	424001	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Progressioon OÜ	14055039	Eesti	625 EUR (Lihtomand)
OÜ OctoberFirst	10145389	Eesti	625 EUR (Lihtomand)
BABU INVEST OSAÜHING	11254933	Eesti	625 EUR (Lihtomand)
AMATÖÖR OSAÜHING	11242367	Eesti	625 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5046652
E-posti aadress	untindrek@gmail.com