

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Ylemere OÜ

registrikood: 11930765

tänavatänu nimi, Tondi tn 1-319

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11313

telefon: +372 5651291

e-posti aadress: info@ylemere.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 8 Üldhalduskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Üldinfo

Firma tegevuseks on elamute ja mitteeluhoonete ehitamine EMTAK-i klassifikatsiooni järgi on 41201. 2019. aastal pole ettevõttel plaanis oma põhitegevusala muuta.

Äritegevuse ülevaade

2018. aasta suuremad ja tähtsamad objektid olid järgmised:

- Kuopio tervisekeskus
- Aitopaikka hooldekodu

Tulud, kulud ja kasum

2018. aastal moodustas Ylemere OÜ müügitulu 457 915 eurot (2017.a. 504 135 eurot).

Ylemere OÜ müügitulust moodustas suurem osa müük Soome.

Puhaskasumiks kujunes 39 678 eurot (2017.a. 414 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Müügitulu (tuhat eurot)	457 915	504 135
Puhaskasum (tuhat eurot)	39 678	414
Ärentaablus	8,8%	0,08%
Puhasrentaablus	8,6%	0,08%
Maksevõime kordaja	1,4	1,16
Võlakordaja	0,64	0,76
Koguvara rentaablus ROA	16%	0,21%
Omakapitali rentaablus ROE	46%	0,88%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Ärentaablus (%) = 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

2018. aastal oli Ylemere OÜ töötajate keskmine arv 7 ning tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 203 tuhat eurot (2017.a.: 270 tuhat eurot). Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

- Muudatused osakapitalis

Aruandeaastal osakapitalis muutusi ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 937	2 378	
Nõuded ja ettemaksed	212 066	172 070	2
Varud	20 883	20 531	
Kokku käibevarad	242 886	194 979	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 193	4 475	4
Kokku põhivarad	1 193	4 475	
Kokku varad	244 079	199 454	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 945	4 950	
Võlad ja ettemaksed	152 705	147 754	5
Kokku lühiajalised kohustised	157 650	152 704	
Kokku kohustised	157 650	152 704	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 067	43 652	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 678	414	
Kokku omakapital	86 429	46 750	
Kokku kohustised ja omakapital	244 079	199 454	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	457 915	504 135	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-382 490	-472 303	7
Brutokasum (-kahjum)	75 425	31 832	
Turustuskulud	-620	-400	
Üldhalduskulud	-34 019	-44 665	8
Muud äritulud	166	14 827	
Muud ärikulud	-312	-210	
Ärikasum (kahjum)	40 640	1 384	
Intressikulud	-962	-970	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 678	414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 678	414	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandlus standardiga. Eesti finantsaruandlus standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ylemere OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

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 laekuv 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

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 tulusid ja kulusid) 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 osapoole üle või olulist

mõju teise osapoole äriliste 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 tütarettvõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, v.a. juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	194 868	194 868	
Ostjatelt laekumata arved	194 868	194 868	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 962	6 962	3
Muud nõuded	10 236	10 236	
Viitlaekumised	10 236	10 236	
Kokku nõuded ja ettemaksed	212 066	212 066	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	153 617	153 617	
Ostjatelt laekumata arved	153 617	153 617	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 203	3 203	3
Muud nõuded	15 250	15 250	
Viitlaekumised	15 250	15 250	
Kokku nõuded ja ettemaksed	172 070	172 070	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	13	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 200	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	8
Sotsiaalmaks	0	10 365	0	9 315
Kohustuslik kogumispension	0	571	0	344
Töötuskindlustusmaksed	0	715	0	494
Intress	0	108	0	0
Ettemaksukonto jääk	6 962		3 203	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 962	12 972	3 203	10 161

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	10 417	1 662	4 269	16 348	16 348
Akumuleeritud kulum	-5 642	-1 177	-3 656	-10 475	-10 475
Jääkmaksumus	4 775	485	613	5 873	5 873
Ostud ja parendused	0	0	2 795	2 795	2 795
Amortisatsioonikulu	-2 603	-485	-1 105	-4 193	-4 193
31.12.2017					
Soetusmaksumus	10 417	1 662	7 064	19 143	19 143
Akumuleeritud kulum	-8 245	-1 662	-4 761	-14 668	-14 668
Jääkmaksumus	2 172	0	2 303	4 475	4 475
Amortisatsioonikulu	-2 172	0	-1 110	-3 282	-3 282
31.12.2018					
Soetusmaksumus	10 417	0	4 595	15 012	15 012
Akumuleeritud kulum	-10 417	0	-3 402	-13 819	-13 819
Jääkmaksumus	0	0	1 193	1 193	1 193

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	71 503	71 503	
Võlad töövõtjatele	42 872	42 872	
Maksuvõlad	12 972	12 972	3
Muud võlad	25 358	25 358	
Muud viitvõlad	25 358	25 358	
Kokku võlad ja ettemaksed	152 705	152 705	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	61 932	61 932	
Võlad töövõtjatele	54 321	54 321	
Maksuvõlad	10 161	10 161	3
Muud võlad	21 340	21 340	
Muud viitvõlad	21 340	21 340	
Kokku võlad ja ettemaksed	147 754	147 754	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	457 489	504 135
Eesti	426	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	457 915	504 135
Kokku müügitulu	457 915	504 135
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamu ja mitteeluruumide ehitamine	457 915	504 135
Kokku müügitulu	457 915	504 135

Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tooraine ja materjal	17 469	11 860	
Energia	5 445	7 640	
Kütus	5 445	7 640	
Transpordikulud	883	0	
Üür ja rent	29 035	30 955	
Lähetuskulud	71 367	104 525	
Koolituskulud	220	0	
Tööjõukulud	203 567	270 525	
Amortisatsioonikulu	3 282	3 709	4
Muud	51 222	43 089	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	382 490	472 303	

Lisa 8 Üldhalduskulud (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	340	1 152	
Energia	2 532	2 914	
Kütus	2 532	2 914	
Mitmesugused bürookulud	22 667	26 079	
Lähetuskulud	456	0	
Koolituskulud	0	149	
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	240	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	8 024	13 646	
Amortisatsioonikulu	0	485	4
Kokku üldhalduskulud	34 019	44 665	

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	152 329	202 351
Sotsiaalmaksud	51 238	68 174
Kokku tööjõukulud	203 567	270 525
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	8

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

2018. aastal seotud osapooltega tehinguid ei toiminud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2019

Ylemere OÜ (registrikood: 11930765) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KANGUR	Juhatuse liige	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 678
Kokku	83 745
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 745
Kokku	83 745

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	457915	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 (Lihtomand)

Sidevahendid

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