

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Ülo

registrikood: 14355089

tänava/talu nimi, Kopli tn 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ülo OÜ asustati oktoobris 2017.a., majanduslikku tegevust alustati juunis 2018.a.

Ettevõtte põhitegevuseks on toitlustamine.

Kui 2018 teisel poolaastal tegeleti peamiselt restorani avamiseks vajalike tegevustega, siis 2019 majandusaasta oli juba tavapärase restorani pidamisega seotud tegevuste päralt. Koolitasime meeskonda, analüüsisime kohalikku maitset ja kohendasime menüüd. 2019 suveperioodil õnnestus osadel kuudel juba break-even saavutada, mis on esimese täisaasta kohta hea tulemus.

2020 aastal lootsime käivet kasvatada, kuid kahjuks jäi kriisi mõjul hoopis väiksema käibega aastaks.

Peamised finantssuhtarvud	2020	Kasutatud valemid finantssuhtarvude leidmiseks
Käibe kasv %	-39,5%	Käibe ärirentaablus (%) = ärikasum / müügitulu
Puhaskasumi marginaal	-6,6%	Puhaskasumi marginaal= Puhaskasum / müügitulu
Maksevõime kordaja	25,9%	Maksevõime kordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
Omakapitali rentaablus (ROE)	-503,2%	Omakapitali rentaablus = puhaskasum / omakapital
Omakapitali osatähtsus	6,8%	Omakapitali osatähtsus = omakapital / koguvabad
Kogukapitali rentaablus (ROA)	-34,4%	Kogukapitali rentaablus = Ärikasum / kogukapitaliga
Rahaliste vahendite tase	12,1%	Rahaliste vahendite tase = Raha ja väärtpaberid / Lühiajalised kohustused
Võlakordaja	93,2%	Võlakordaja = kohustused / koguvabad
Varade rentaablus	-34,4%	Varade rentaablus = puhaskasum / varad

Töötajate arvuks on keskmiselt 21. Töötajate töötasud kokku 2020.a. olid 164 145 eurot, millest maksud 56 931 eurot.

Juhatusel liikmetele osatähtsuse juhtimise eest tasu ei makstud.

Ülo OÜ 2020.a. tegevusaasta kulges keeruliselt, covid-19 viiruse mõjul oli ettevõtte tegevus olulisel määral piiratud. Märtsis, aprillis ja detsembris oli restoran Vabariigi Valitsuse kehtestatud piirangute tõttu suletud.

Valitsuse otsusel on alates 11.märtsist 2021 kuni 23.maini 2021 restoran suletud. Covidi tõttu langes turism ja tekkis märgatav käibelangus, mistõttu oli ettevõtte sunnitud oluliselt vähendama oma tööjõudu.

Ülo OÜ juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Järgneva majandusaasta põhieesmärgiks on müügitulu suurendamine, tugeva kaubamärgi kinnitamine, turul konkurentsivõimelisena püsimine ning omanikele tulu teenimine. Planeeritud käibe kasv on ca 20%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 424	39 283	
Nõuded ja ettemaksed	522	5 174	2
Varud	12 456	13 268	
Kokku käibevarad	24 402	57 725	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	76 828	102 304	4
Kokku põhivarad	76 828	102 304	
Kokku varad	101 230	160 029	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 420	0	
Võlad ja ettemaksed	84 897	78 330	5
Kokku lühiajalised kohustised	94 317	78 330	
Kokku kohustised	94 317	78 330	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 199	118	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 786	79 081	
Kokku omakapital	6 913	81 699	
Kokku kohustised ja omakapital	101 230	160 029	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	526 517	869 965	6
Muud äritulud	25 249	3 102	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-167 835	-257 989	
Mitmesugused tegevuskulud	-154 279	-198 168	
Tööjõukulud	-221 076	-315 995	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-43 356	-21 810	
Muud ärikulud	-6	-25	
Ärikasum (kahjum)	-34 786	79 080	
Intressitulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-34 786	79 081	
Tulumaks	-8 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 786	79 081	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ülo 2020.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Ülo (edaspidi: ettevõtte) 2020. 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.

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. Igal 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. Kuldesse 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 varaobjektilt 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 isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	213	213
Ostjatelt laekumata arved	213	213
Muud nõuded	309	309
Viitlaekumised	309	309
Kokku nõuded ja ettemaksed	522	522
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 309	2 309
Ostjatelt laekumata arved	2 309	2 309
Muud nõuded	2 865	2 865
Viitlaekumised	2 865	2 865
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 174	5 174

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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 270	8 559
Üksikisiku tulumaks	3 881	2 909
Sotsiaalmaks	12 087	7 036
Kohustuslik kogumispension	700	399
Töötuskindlustusmaksed	820	489
Intress	6	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 764	19 392

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	19 910	3 041	22 951
Akumuleeritud kulum	-1 926	0	-1 926
Jääkmaksumus	17 984	3 041	21 025
Ostud ja parendused	105 010		105 010
Amortisatsioonikulu	-21 810		-21 810
Ümberliigitamised		-1 921	-1 921
31.12.2019			
Soetusmaksumus	124 920	3 041	127 961
Akumuleeritud kulum	-23 736	-1 921	-25 657
Jääkmaksumus	101 184	1 120	102 304
Ostud ja parendused	19 000		19 000
Muud ostud ja parendused	19 000		19 000
Amortisatsioonikulu	-43 356		-43 356
Ümberliigitamised		-1 120	-1 120
31.12.2020			
Soetusmaksumus	143 920	3 041	146 961
Akumuleeritud kulum	-67 092	-3 041	-70 133
Jääkmaksumus	76 828	0	76 828

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38 035	38 035
Võlad töövõtjatele	15 818	15 818
Maksuvõlad	26 764	26 764
Muud võlad	4 280	4 280
Muud viitvõlad	4 280	4 280
Kokku võlad ja ettemaksed	84 897	84 897
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 546	26 546
Võlad töövõtjatele	23 730	23 730
Maksuvõlad	19 392	19 392
Muud võlad	8 662	8 662
Muud viitvõlad	8 662	8 662
Kokku võlad ja ettemaksed	78 330	78 330

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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	526 517	869 965
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	526 517	869 965
Kokku müügitulu	526 517	869 965
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	526 517	869 965
Kokku müügitulu	526 517	869 965

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	110 668	157 091
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	57 167	100 898
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	167 835	257 989

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	164 145	233 627
Sotsiaalmaksud	56 931	82 368
Kokku tööjõukulud	221 076	315 995
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	21	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	17
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	139	23 667	194	0

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Kopli 16 OÜ	10 030	610	EUR	31.12.2021

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	101 749	1 568	172 038	3 054

Põhivarade ostud ja müügid

	2020	2019
	Ostetud põhivara	Ostetud põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 000	101 000

Ostud seotud osapooltelt on kajastatud kasumiaruandes real tegevuskulud (ostetud teenused).
Müügid seotud osapooltelt on kajastatud kasumiaruandes real müügitulu.

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pandeemia COVID-19 mõju ettevõtte tegevusele.

2020. alguses ilmnenud koroonaviiruse COVID-19 viirusepuhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses. Koroonaviiruse puhangut loetakse mittekorrigeerivaks sündmuseks pärast aruandekuupäeva.

Kuna olukord on ebakindel ning kiirelt muutuv, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

Praeguste prognooside kohaselt me ei eelda, et 2021 majandusaasta võiks lõppeda kahjumiga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2021

OÜ Ülo (registrikood: 14355089) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	28.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 786
Kokku	4 413

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	526517	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