

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Ülo

registrikood: 14355089

tänavatalu nimi, Kopli tn 16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 5034105, +372 5046652

e-posti aadress: steve@spanet.ee

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
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte põhitegevuseks on toitlustamine.

2021 aastal lootsime käivet kasvatada, kuid kahjuks jäi kriisi mõjul hoopis väiksema käibega aastaks.

Peamised finantssuhtarvud	2021	Kasutatud valemid finantssuhtarvude leidmiseks
Käibe kasv %	-17,8%	Käibe ärirentaablus (%) = ärikasum / müügitulu
Puhaskasumi marginaal	-8,1%	Puhaskasumi marginaal= Puhaskasum / müügitulu
Maksevõime kordaja	38,4%	Maksevõime kordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
Omakapitali rentaablus (ROE)	124,8%	Omakapitali rentaablus = puhaskasum / omakapital
Omakapitali osatähtsus	36,1%	Omakapitali osatähtsus = omakapital / koguvard
Kogukapitali rentaablus (ROA)	-45,0%	Kogukapitali rentaablus = Ärikasum / kogukapitaliga
Rahaliste vahendite tase	19,0%	Rahaliste vahendite tase = Raha ja väärtpaberid / Lühiajalised kohustused
Võlakordaja	136,,1%	Võlakordaja = kohustused / koguvard
Varade rentaablus	-45,0%	Varade rentaablus = puhaskasum / varad

Töötajate arvuks on keskmiselt 14. Töötajate töötasud kokku 2021.a. olid 176 805 eurot, millest maksud 45 243 eurot.

Juhatuse liikmetele osaühingu juhtimise eest tasu ei makstud.

Ülo OÜ 2021.a. tegevusaasta kulges keeruliselt, covid-19 viiruse mõjul oli ettevõtte tegevus olulisel määral piiratud. Restoran oli Vabariigi Valitsuse kehtestatud piirangute tõttu ka 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%.

Praeguste prognooside kohaselt me ei eelda, et 2022 majandusaasta võiks lõppeda kahjumiga.

Osaühingu omakapitali defitsiit on plaanis katta tulevase tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 110	11 424	
Nõuded ja ettemaksed	7 420	522	2
Varud	13 018	12 456	
Kokku käibevarad	40 548	24 402	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	37 054	76 828	4
Kokku põhivarad	37 054	76 828	
Kokku varad	77 602	101 230	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 000	9 420	
Võlad ja ettemaksed	101 617	84 897	5
Kokku lühiajalised kohustised	105 617	94 317	
Kokku kohustised	105 617	94 317	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 413	47 199	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 928	-42 786	
Kokku omakapital	-28 015	6 913	
Kokku kohustised ja omakapital	77 602	101 230	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	432 659	526 517	6
Muud äritulud	40 322	25 249	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-133 723	-167 835	7
Mitmesugused tegevuskulud	-153 745	-154 279	
Tööjõukulud	-176 805	-221 076	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-43 025	-43 356	
Muud ärikulud	-611	-6	
Ärikasum (kahjum)	-34 928	-34 786	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-34 928	-34 786	
Tulumaks	0	-8 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 928	-42 786	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ülo 2021.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Ülo (edaspidi: ettevõtte) 2021. 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 äriplaneerimisele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 844	4 844
Ostjatelt laekumata arved	4 844	4 844
Muud nõuded	2 194	2 194
Viitlaekumised	2 194	2 194
Ettemaksed	382	382
Tulevaste perioodide kulud	382	382
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 420	7 420
	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

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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	15 859	9 270
Üksikisiku tulumaks	7 514	3 881
Sotsiaalmaks	20 725	12 087
Kohustuslik kogumispension	984	700
Töötuskindlustusmaksed	1 306	820
Intress	50	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46 438	26 764

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	124 920	124 920
Akumuleeritud kulum	-23 736	-23 736
Jääkmaksumus	101 184	101 184
Ostud ja parendused	19 000	19 000
Muud ostud ja parendused	19 000	19 000
Amortisatsioonikulu	-43 356	-43 356
31.12.2020		
Soetusmaksumus	143 920	143 920
Akumuleeritud kulum	-67 092	-67 092
Jääkmaksumus	76 828	76 828
Ostud ja parendused	3 251	3 251
Amortisatsioonikulu	-31 614	-31 614
Müügid (jääkmaksumuses)	-11 411	-11 411
31.12.2021		
Soetusmaksumus	135 760	135 760
Akumuleeritud kulum	-98 706	-98 706
Jääkmaksumus	37 054	37 054

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 616	23 616
Võlad töövõtjatele	22 494	22 494
Maksuvõlad	46 438	46 438
Muud võlad	9 069	9 069
Muud viitvõlad	9 069	9 069
Kokku võlad ja ettemaksed	101 617	101 617
	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

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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	432 659	526 517
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	432 659	526 517
Kokku müügitulu	432 659	526 517
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	432 659	526 517
Kokku müügitulu	432 659	526 517

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	86 686	110 668
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	47 037	57 167
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	133 723	167 835

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	131 562	164 145
Sotsiaalmaksud	45 243	56 931
Kokku tööjõukulud	176 805	221 076
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	19
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	336	139
Kokku nõuded ja ettemaksed	336	139
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 600	23 667
Kokku võlad ja ettemaksed	10 600	23 667

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 000	0	4 000
Kokku laenukohustised	0	4 000	0	4 000

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 168	0	0	1 568	0	0
Kokku müüdid	1 168	0	0	1 568	0	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	67 810	0	0	101 749	0
Kokku ostetud	0	67 810	0	0	101 749	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2022

OÜ Ülo (registrikood: 14355089) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	25.05.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 928
Kokku	-30 515

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 928
Kokku	-30 515
Katmine	
Ttulevase tegevusega	-30 515
Kokku	-30 515

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	432659	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
Mobiiltelefon	+372 5034105
E-posti aadress	steve@spanet.ee