

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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. 2023. aastal pole ettevõttel plaanis oma põhitegevusala muuta.

Äritegevuse ülevaade

2022. aasta suuremad ja tähtsamad objektid olid järgmised:

- Valgeala tervisekeskus
- Rauma tervisekeskus ja parkimismaja
- TYKS haigla juurdeehitus
- Kirstinpuisto parkimismaja

Tulud, kulud ja kasum

2022. aastal moodustas Ylemere OÜ müügitulu 329 540 eurot (2021.a. 222 546 eurot).

Ylemere OÜ müügitulust moodustas suurem osa müük Soome.

Puhaskasumiks kujunes 6 760 eurot (2021.a. kasum 997 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu (tuhat eurot)	329 540	222 546
Puhaskasum (tuhat eurot)	6 760	997
Ärentaablus	2,4%	1%
Puhasrentaablus	2,05%	0,4%
Maksevõime kordaja	1,75	1,75
Võlakordaja	0,56	0,56
Koguvara rentaablus ROA	3,2%	0,5%
Omakapitali rentaablus ROE	7,5%	1,2%

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

2022. aastal oli Ylemere OÜ töötajate keskmine arv 9 (2021.a: 7) ning tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 172 tuhat eurot (2021.a.: 106 tuhat eurot). Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud. Muudatused osakapitalis

Aruandeaastal osakapitalis muutusi ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 256	190	
Nõuded ja ettemaksed	200 993	191 100	2
Varud	43	43	
Kokku käibevarad	203 292	191 333	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 367	901	4
Kokku põhivarad	2 367	901	
Kokku varad	205 659	192 234	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	3 550	
Võlad ja ettemaksed	110 651	105 437	5
Kokku lühiajalised kohustised	115 651	108 987	
Kokku kohustised	115 651	108 987	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 564	79 566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 760	997	
Kokku omakapital	90 008	83 247	
Kokku kohustised ja omakapital	205 659	192 234	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	329 540	222 546	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-288 973	-183 292	7
Brutokasum (-kahjum)	40 567	39 254	
Turustuskulud	-289	-333	
Üldhalduskulud	-38 462	-37 227	8
Muud äritulud	6 297	768	
Muud ärikulud	-136	-21	
Ärikasum (kahjum)	7 977	2 441	
Intressikulud	-1 217	-1 444	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 760	997	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 760	997	

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 1000 euro. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 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 1000

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 sisemist 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	178 438	178 438	
Ostjatelt laekumata arved	178 438	178 438	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 623	1 623	3
Muud nõuded	20 287	20 287	
Viitlaekumised	20 287	20 287	
Ettemaksed	645	645	
Tulevaste perioodide kulud	645	645	
Kokku nõuded ja ettemaksed	200 993	200 993	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	169 181	169 181	
Ostjatelt laekumata arved	169 181	169 181	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 309	3 309	3
Muud nõuded	17 558	17 558	
Viitlaekumised	17 558	17 558	
Ettemaksed	1 052	1 052	
Tulevaste perioodide kulud	1 052	1 052	
Kokku nõuded ja ettemaksed	191 100	191 100	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	8
Üksikisiku tulumaks	0	768	0	387
Sotsiaalmaks	0	3 594	0	5 856
Kohustuslik kogumispension	0	59	0	158
Töötuskindlustusmaksed	0	222	0	330
Intress	0	0	0	26
Ettemaksukonto jääk	1 623		3 309	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 623	4 643	3 309	6 765

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed		
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	10 417	6 956	17 373	1 000	18 373
Akumuleeritud kulum	-10 417	-4 668	-15 085	-1 000	-16 085
Jääkmaksumus	0	2 288	2 288	0	2 288
Amortisatsioonikulu	0	-1 387	-1 387	0	-1 387
31.12.2021					
Soetusmaksumus	10 417	6 954	17 371	0	17 371
Akumuleeritud kulum	-10 417	-6 053	-16 470	0	-16 470
Jääkmaksumus	0	901	901	0	901
Ostud ja parendused	0	2 998	2 998	0	2 998
Muud ostud ja parendused	0	2 998	2 998	0	2 998
Amortisatsioonikulu	0	-1 532	-1 532	0	-1 532
31.12.2022					
Soetusmaksumus	10 417	9 382	19 799	0	19 799
Akumuleeritud kulum	-10 417	-7 015	-17 432	0	-17 432
Jääkmaksumus	0	2 367	2 367	0	2 367

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	87 885	87 885	
Võlad töövõtjatele	9 563	9 563	
Maksuvõlad	4 643	4 643	3
Muud võlad	8 560	8 560	
Muud viitvõlad	8 560	8 560	
Kokku võlad ja ettemaksed	110 651	110 651	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	83 422	83 422	
Võlad töövõtjatele	7 837	7 837	
Maksuvõlad	6 765	6 765	3
Muud võlad	7 413	7 413	
Muud viitvõlad	7 413	7 413	
Kokku võlad ja ettemaksed	105 437	105 437	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	329 540	220 972
Eesti	0	1 574
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	329 540	222 546
Kokku müügitulu	329 540	222 546
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamu ja mitteeluruumide ehitamine	329 540	222 546
Kokku müügitulu	329 540	222 546

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

	2022	2021
Tooraine ja materjal	11 938	8 271
Energia	6 663	2 653
Kütus	6 663	2 653
Üür ja rent	3 005	3 000
Lähetuskulud	58 105	34 742
Koolituskulud	75	0
Tööjõukulud	163 361	96 850
Amortisatsioonikulu	1 532	1 387
Muud	44 294	36 389
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	288 973	183 292

Lisa 8 Üldhalduskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	1 950	1 551
Energia	4 823	4 784
Kütus	4 823	4 784
Mitmesugused bürookulud	19 801	16 959
Lähetuskulud	775	56
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 736	4 500
Tööjõukulud	9 377	9 377
Kokku üldhalduskulud	38 462	37 227

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	126 078	79 359
Sotsiaalmaksud	46 660	26 868
Kokku tööjõukulud	172 738	106 227
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	7

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

2022. aastal seotud osapooltega tehinguid ei toiminud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2023

Ylemere OÜ (registrikood: 11930765) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KANGUR	Juhatuse liige	01.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 760
Kokku	87 324
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 324
Kokku	87 324

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	329540	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