

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Ulberg OÜ

registrikood: 12357150

tänava/talu nimi, Rasmuse

maja ja korteri number:

küla: Muti küla

vald: Tori vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 86811

telefon: +372 5256652

e-posti aadress: info@ulberg.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	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 Turustuskulud	10
Lisa 9 Üldhalduskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Ulberg alustas kohvikupidamisega 2012.aasta lõpul rentides Pärnu maakonnas Selja külas ruumid, kus avati kohvik Kuuvarjutus.

2012. ja 2013.aastal remonditi ruumid, muretseti töövahendid, palgati töötajad. Algseteks investeeringuteks kulus kokku 3 tuhat eurot, millest osa tuli laenuna omanikult - 1,6 tuhat eurot.

2022.aastal põhivaradesse ei investeeritud.

2022.aastal töötas ettevõttes 4 töötajat, kellele maksti töötasusid kokku 38 tuhat eurot ning sotsiaalmaksudeks tasuti 13 tuhat eurot. Juhatuse liige töötab töölepingu alusel igapäevaselt.

2022.aasta käive oli 126 tuhat eurot ning kasum 1,2 tuhat eurot..

2023.aastaks käibe kasvu ei planeeri, töötajaid juurde palgata ei plaani

2023.aastal on ei ole plaanis investeerida põhivarasse.

Töötajate arv jääb 2023.aastal samaks, tööle võetakse hooajaliselt inimesi abiks. Töötajate töötasud ei suurene.

Ulberg OÜ on jätkuvalt tegutsev

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 940	13 432	2
Nõuded ja ettemaksed	467	1 510	3
Varud	3 257	2 411	
Kokku käibevarad	20 664	17 353	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 270	5 125	5
Kokku põhivarad	4 270	5 125	
Kokku varad	24 934	22 478	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 254	12 019	6
Kokku lühiajalised kohustised	13 254	12 019	
Kokku kohustised	13 254	12 019	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 959	8 268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 221	-309	
Kokku omakapital	11 680	10 459	
Kokku kohustised ja omakapital	24 934	22 478	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	126 876	101 854	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-49 916	-33 545	
Brutokasum (-kahjum)	76 960	68 309	
Turustuskulud	-70 051	-64 219	8
Üldhalduskulud	-5 688	-4 399	9
Ärikasum (kahjum)	1 221	-309	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 221	-309	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 221	-309	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva rahasumma vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse risk (nt lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides, mis investeerivad raha ja raha ekvivalendi mõistele individuaalselt vastavatesse instrumentidesse)

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel Ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Nõuete puhul, mis ei ole isikupäraselt olulised ja mille kohta pole teavet nende väärtuse langemisest, kasutatakse ligikaudse hindamise meetodit. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 365 päeva, hinnatakse alla 100% ulatuses. Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodil kasumiaruande kirjel Muud tegevuskulud.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki kuid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), v.a. edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Kaubavarud laos võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta ja maksumus alates 100 €. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 €, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kuludesse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumile, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Tulundusühistu käsitleb seotud osapooltena:

- * emaettevõtjat (ning emaettevõtjat kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- * tütar- ja sidusettevõtjaid
- * teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid (nt emaettevõtja ülejäänud tüdrettevõtjad)
- * tegev- ja kõrgemat

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	7 122	4 535
Arvelduskontod	9 818	8 897
Kokku raha	16 940	13 432

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	406	406
Ostjatelt laekumata arved	406	406
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61	61
Kokku nõuded ja ettemaksed	467	467
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 510	1 510
Ostjatelt laekumata arved	1 510	1 510
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 510	1 510

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		873	1 247
Üksikisiku tulumaks		271	1 068
Sotsiaalmaks		1 095	2 173
Kohustuslik kogumispension		66	132
Töötuskindlustusmaksed		80	158
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61	2 385	4 778

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	13 185	13 185
Akumuleeritud kulum	-6 703	-6 703
Jääkmaksumus	6 482	6 482
Amortisatsioonikulu	-1 357	-1 357
31.12.2021		
Soetusmaksumus	13 185	13 185
Akumuleeritud kulum	-8 060	-8 060
Jääkmaksumus	5 125	5 125
Amortisatsioonikulu	-855	-855
31.12.2022		
Soetusmaksumus	13 185	13 185
Akumuleeritud kulum	-8 915	-8 915
Jääkmaksumus	4 270	4 270

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 124	4 124
Võlad töövõtjatele	2 570	2 570
Maksuvõlad	2 385	2 385
Muud võlad	4 175	4 175
Dividendivõlad	1 500	1 500
Muud viitvõlad	2 675	2 675
Kokku võlad ja ettemaksed	13 254	13 254
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 839	1 839
Võlad töövõtjatele	2 388	2 388
Maksuvõlad	4 778	4 778
Muud võlad	3 014	3 014
Dividendivõlad	1 500	1 500
Muud viitvõlad	1 514	1 514
Kokku võlad ja ettemaksed	12 019	12 019

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	126 876	101 854
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	126 876	101 854
Kokku müügitulu	126 876	101 854
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101	126 876	101 854
Kokku müügitulu	126 876	101 854

Lisa 8 Turustuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	1 246	1 214
Energia	10 864	11 021
Elektrienergia	4 755	4 577
Soojusenergia	2 966	4 238
Kütus	3 143	2 206
Tööjõukulud	51 894	45 420
Amortisatsioonikulu	855	1 357
Materjalid põhitegevuses	0	387
Auto rendikulud	3 440	3 039
Auto remondikulud	1 155	1 224
Kindlustuskulud	597	557
Kokku turustuskulud	70 051	64 219

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	2 153	789
Koolituskulud	250	404
Raamatupidamine	1 800	1 800
Panga teenustasud	1 485	1 406
Kokku üldhalduskulud	5 688	4 399

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	38 735	34 089
Sotsiaalmaksud	13 160	11 331
Kokku tööjõukulud	51 895	45 420
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021

Arvestatud tasu	9 900	9 384
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

Ulberg OÜ (registrikood: 12357150) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLIKE ALTENBERG	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 221
Kokku	9 180
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 180
Kokku	9 180

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 221
Kokku	9 180
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 180
Kokku	9 180

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	126876	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Küllike Altenberg	47601070231		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5256652
E-posti aadress	info@ulberg.eu