

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ Ülo

registrikood: 14355089

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Kopli tn 16

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.

Peamised finantssuhtarvud	2024	Kasutatud valemid finantssuhtarvude leidmiseks
Käibe kasv %	-9,3%	Käibe ärirentaablus (%) = ärikasum / müügitulu
Puhaskasumi marginaal	3,9%	Puhaskasumi marginaal= Puhaskasum / müügitulu
Maksevõime kordaja	47,7%	Maksevõime kordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
Omakapitali rentaablus (ROE)	74,3%	Omakapitali rentaablus = puhaskasum / omakapital
Omakapitali osatähtsus	32,1%	Omakapitali osatähtsus = omakapital / koguvarad
Kogukapitali rentaablus (ROA)	23,8%	Kogukapitali rentaablus = Ärikasum / kogukapitaliga
Rahaliste vahendite tase	18,7%	Rahaliste vahendite tase = Raha ja väärtpaberid / Lühiajalised kohustused
Võlakordaja	67,9%	Võlakordaja = kohustused / koguvarad
Varade rentaablus	23,8%	Varade rentaablus = puhaskasum / varad

Töötajate arvuks on keskmiselt 16. Töötajate töötasud kokku 2024.a. olid 274 359 eurot, millest maksud 69 537 eurot.

Juhatusel liikmetele osatähtsuse eest tasu ei makstud.

Ülo OÜ juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsenud äriühinguna.

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)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 771	19 546	
Nõuded ja ettemaksed	8 675	3 467	2
Varud	11 041	15 767	
Kokku käibevarad	32 487	38 780	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	67 825	85 298	4
Kokku põhivarad	67 825	85 298	
Kokku varad	100 312	124 078	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	8 000	
Võlad ja ettemaksed	68 127	107 792	5
Kokku lühiajalised kohustised	68 127	115 792	
Kokku kohustised	68 127	115 792	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 786	-106	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 899	5 892	
Kokku omakapital	32 185	8 286	
Kokku kohustised ja omakapital	100 312	124 078	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	619 325	683 036
Muud äritulud	3 010	6 080
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-168 219	-184 050
Mitmesugused tegevuskulud	-135 912	-149 972
Tööjõukulud	-274 359	-337 390
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 757	-10 573
Muud ärikulud	-837	-281
Ärikasum (kahjum)	24 251	6 850
Intressitulud	2	2
Intressikulud	-354	-960
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 899	5 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 899	5 892

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ülo 2024.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Ülo (edaspidi: ettevõtte) 2024. 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. Kuludesse 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 isikutel 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)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 425	6 425
Ostjatelt laekumata arved	6 425	6 425
Muud nõuded	2 250	2 250
Viitlaekumised	2 250	2 250
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 675	8 675
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 440	3 440
Ostjatelt laekumata arved	3 440	3 440
Muud nõuded	27	27
Viitlaekumised	27	27
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 467	3 467

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 200	6 666
Üksikisiku tulumaks	2 864	2 776
Sotsiaalmaks	5 565	4 939
Kohustuslik kogumispension	176	158
Töötuskindlustusmaksed	386	374
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 191	14 913

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	88 750	88 750
Akumuleeritud kulum	-18 644	-18 644
Jääkmaksumus	70 106	70 106
Ostud ja parendused	25 765	25 765
Amortisatsioonikulu	8 427	8 427
Müügid (jääkmaksumuses)	-19 000	-19 000
31.12.2023		
Soetusmaksumus	95 515	95 515
Akumuleeritud kulum	-10 217	-10 217
Jääkmaksumus	85 298	85 298
Ostud ja parendused	1 284	1 284
Muud ostud ja parendused	1 284	1 284
Amortisatsioonikulu	-15 507	-15 507
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 250	-3 250
31.12.2024		
Soetusmaksumus	93 549	93 549
Akumuleeritud kulum	-25 724	-25 724
Jääkmaksumus	67 825	67 825

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 710	19 710
Võlad töövõtjatele	24 029	24 029
Maksuvõlad	15 191	15 191
Muud võlad	9 197	9 197
Muud viitvõlad	9 197	9 197
Kokku võlad ja ettemaksed	68 127	68 127
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	60 188	60 188
Võlad töövõtjatele	23 813	23 813
Maksuvõlad	14 913	14 913
Muud võlad	8 866	8 866
Intressivõlad	960	960
Muud viitvõlad	7 906	7 906
Saadud ettemaksed	12	12
Muud saadud ettemaksed	12	12
Kokku võlad ja ettemaksed	107 792	107 792

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	619 325	683 036
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	619 325	683 036
Kokku müügitulu	619 325	683 036
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	619 325	683 036
Kokku müügitulu	619 325	683 036

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	108 161	122 942
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	57 910	61 108
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 148	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	168 219	184 050

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	204 822	253 032
Sotsiaalmaksud	69 537	84 358
Kokku tööjõukulud	274 359	337 390
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	14
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	7

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	296	173
Kokku nõuded ja ettemaksed	296	173
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000	46 600
Kokku võlad ja ettemaksed	9 000	46 600

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	0	4 000	8 000
Kokku laenukohustised	12 000	0	4 000	8 000

MÜÜDUD	2024			2023		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 238	0	0	1 513	0	0
Kokku müüdnud	3 238	0	0	1 513	0	0

OSTETUD	2024			2023		
	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	36 290	0	0	36 000	0
Kokku ostetud	0	36 290	0	0	36 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2025

OÜ Ülo (registrikood: 14355089) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	12.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 899
Kokku	29 685

Kahjumi katmise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 899
Kokku	29 685
Katmine	
Ttulevase tegevusega	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranide ja kohvikute tegevus	56111	EMTAK 2025	619325	100.00%	Jah