

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing UP Helling

registrikood: 10722579

tänava/talu nimi, Soosambla 30
maja ja korteri number:

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76401

telefon: +372 6724091

e-posti aadress: ajegers@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Kasutusrent	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ UP Helling asutati 2000. aasta novembris. Aktiivsema majandustegevusega alustati 2001. aasta oktoobris.

OÜ UP Helling põhitegevusalaks on konsultatsiooniteenuste osutamine ja investeerimine. 2010.aastal ettevõtte majandustegevuses olulisi muudatusi ei toimunud. 2009. aastal moodustas OÜ UP Helling müügitulu 985 tuhat krooni, vähenedes ca 26% võrreldes 2009. aastaga.

OÜ UP Helling aruandeperioodi puhaskasumiks kujunes 563 tuhat krooni.

Aruandeperioodil ei olnud äriühingul palgalisi töötajaid ning juhatajale tasusid ei makstud.

Aruandeperioodil olulisi investeeringuid ei tehtud ning rahalisi vahendeid hoiti lühiajalistes deposiitides.

2011. aastal jätkatakse põhiosas konsultatsiooniteenuste osutamisega.

Allkiri

Juhataja

Andris Jegers

/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	468 743	197 002	
Finantsinvesteeringud	518 725	515 322	
Nõuded ja ettemaksed	514 000	591 787	
Kokku käibevara	1 501 468	1 304 111	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	250 000	0	
Materiaalne põhivara	872 056	923 354	
Kokku põhivara	1 122 056	923 354	
Kokku varad	2 623 524	2 227 465	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	963 457	886 682	3
Kokku lühiajalised kohustused	963 457	886 682	
Kokku kohustused	963 457	886 682	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 052 783	466 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	563 284	830 170	
Kokku omakapital	1 660 067	1 340 783	
Kokku kohustused ja omakapital	2 623 524	2 227 465	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	985 380	1 345 322	6
Mitmesugused tegevuskulud	-182 856	-206 128	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-51 298	-51 298	
Ärikasum (-kahjum)	751 226	1 087 896	
Finantstulud ja -kulud	-1 742	28 274	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	749 484	1 116 170	
Tulumaks	-186 200	-286 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	563 284	830 170	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	751 226	1 087 896
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	51 298	51 298
Muud korrigeerimised	1 742	28 274
Kokku korrigeerimised	53 040	79 572
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	77 787	23 190
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-76 775	-219 584
Makstud ettevõtte tulumaks	-119 085	-274 500
Muud rahavood äritegevusest	-9 452	-278 110
Kokku rahavood äritegevusest	676 741	418 464
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-45 000
Antud laenude tagasimaksed	45 000	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-250 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-205 000	-45 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-200 000	-900 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-200 000	-900 000
Kokku rahavood	271 741	-526 536
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	197 002	723 538
Raha ja raha ekvivalentide muutus	271 741	-526 536
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	468 743	197 002

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 613 421	1 657 421
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			830 170	830 170
Makstud dividendid			-1 100 000	-1 100 000
Muud muutused omakapitalis			-46 808	-46 808
31.12.2009	40 000	4 000	1 296 783	1 340 783
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			563 284	563 284
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
Muud muutused omakapitalis			-44 000	-44 000
31.12.2010	40 000	4 000	1 616 067	1 660 067

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldpõhimõtted

OÜ UP Helling 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ UP Helling kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara

või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekul on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevat kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisainformatsioon

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2010 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	104 700	91 466
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	104 700	96 000
1-5 aasta jooksul	232 200	345 600

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel ühte sõiduauto.

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	17 262	12 194
Maksuvõlad	16 195	74 488
Muud võlad	930 000	800 000
Kokku võlad ja ettemaksed	963 457	886 682

Maksuvõlad seisuga 31.12.2010 summas 16 195 krooni koosnevad tulumaksuvõlast summas 2 734 krooni ning käibemaksuvõlast summas 13 461 krooni.

Maksuvõlad seisuga 31.12.2009 summas 74 488 krooni koosnevad väljakuulutatud ning maksmata dividendidelt arvestatud tulumaksuvõlast summas 55 899 krooni ning käibemaksuvõlast summas 18 589 krooni.

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustab 1 616 067 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 429 874 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 1 186 193 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2011. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2010.

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus OÜ UP Helling osakapital 40 000 krooni jaguneb üheks osaks. Osa eest on tasutud rahalise sissemaksuga. Põhikirja alusel on OÜ UP Helling miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.		

Aruandeperioodil maksti välja dividende summas 200 000 krooni.

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	985 380	1 345 322
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	985 380	1 345 322
Kokku müügitulu	985 380	1 345 322
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
äri- ja juhtimisalane nõustamisteenus	985 380	1 345 322
Kokku müügitulu	985 380	1 345 322

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	930 000	800 000

	2010	2009
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	982 000	1 327 999

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele

otsustele. Seotud osapooled on:

- Osaühingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest osanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äärmiselt otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing UP Helling (registrikood: 10722579) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Juhatuse liige	18.09.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 052 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	563 284
Kokku	1 616 067
Jaotamine	
Dividendideks	800 000
Kokku	800 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 052 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	563 284
Kokku	1 616 067
Jaotamine	
Dividendideks	800 000
Kokku	800 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	985380	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andris Jegers	37003180224	Keila linn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6724091
E-posti aadress	ajegers@kpmg.com