

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing UP Helling

registrikood: 10722579

tänavatalu nimi, Soosambla 30
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 76401

maakond: Harju Maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Kasutusrent	11
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

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

OÜ UP Helling põhitegevusalaks on konsultatsiooniteenuste osutamine ja investeerimine. 2009.aastal ettevõtte majandustegevuses olulisi muudatusi ei toimunud. 2009. aastal moodustas OÜ UP Helling müügitulu 1 345 tuhat krooni, vähenedes ca 25% võrreldes 2008. aastaga.

OÜ UP Helling aruandeperioodi puhaskasumiks kujunes 830 tuhat krooni.

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

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

2010. aastal jätkatakse põhiosas konsultatsiooniteenuste osutamisega. Olulisi investeeringuid varadesse ei ole planeeritud.

		Kuupäev	Allkiri
Juhataja	Andris Jegers	30.06.2010	/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse deklaratsioon

OÜ UP Helling juhatuse deklaratsioon oma vastutuse raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ UP Helling finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 30.06.2010, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ UP Helling on jätkuvalt tegutsev.

/allkirjastatud digitaalselt/

Andris Jegers

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	197 002	123 538
Finantsinvesteeringud	515 322	611 352
Nõuded ja ettemaksed	591 787	614 977
Kokku käibevara	1 304 111	1 349 867
Põhivara		
Materiaalne põhivara	923 354	974 652
Kokku põhivara	923 354	974 652
Kokku varad	2 227 465	2 324 519
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	886 682	667 098
Kokku lühiajalised kohustused	886 682	667 098
Kokku kohustused	886 682	667 098
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	466 613	316 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	830 170	1 296 924
Kokku omakapital	1 340 783	1 657 421
Kokku kohustused ja omakapital	2 227 465	2 324 519

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	1 345 322	1 806 760
Mitmesugused tegevuskulud	-206 128	-204 359
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-51 298	-51 298
Ärikasum (-kahjum)	1 087 896	1 551 103
Finantstulud ja -kulud	28 274	-59 179
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 116 170	1 491 924
Tulumaks	-286 000	-195 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	830 170	1 296 924

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 087 896	1 551 103
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	51 298	51 298
Muud korrigeerimised	28 274	-59 179
Kokku korrigeerimised	79 572	-7 881
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 190	26 857
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-219 584	194 388
Makstud ettevõtte tulumaks	-274 500	-222 173
Muud rahavood äritegevusest	-278 110	-50 000
Kokku rahavood äritegevusest	418 464	1 492 294
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist		31 534
Antud laenud	-45 000	
Antud laenude tagasimaksed		50 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-45 000	81 534
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed		-450 000
Makstud dividendid	-900 000	-500 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-900 000	-950 000
Kokku rahavood	-526 536	623 828
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	723 538	99 710
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-526 536	623 828
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	197 002	723 538

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	950 654	994 654
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 296 924	1 296 924
Makstud dividendid			-750 000	-750 000
Muud muutused omakapitalis			115 843	115 843
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldpõhimõtted

OÜ UP Helling 2009. 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 2009 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
Hooned	20

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 kasuliku 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 ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurst 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2009 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2010 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		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	91 466	89 016
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	96 000	68 360
1-5 aasta jooksul	345 600	

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel ühte sõiduauto.

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	12 194	13 300
Maksuvõlad	74 488	53 798
Muud võlad	800 000	600 000
Kokku võlad ja ettemaksed	886 682	667 098

Maksuvõlad seisuga 31.12.2008 summas 53 798 krooni koosnevad väljakuulutatud ning maksmata dividendidelt arvestatud tulumaksuvõlast summas 27 035 krooni ning käibemaksuvõlast summas 26 763 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 31.12.2009 moodustab 1 391 716 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 368 805 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 1 022 911 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2010. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2009.

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides) 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 900 000 krooni.

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 345 322	1 806 760
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 345 322	1 806 760
Kokku müügitulu	1 345 322	1 806 760
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
äri- ja juhtimisalane nõustamisteenus	1 345 322	1 806 760
Kokku müügitulu	1 345 322	1 806 760

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	800 000	600 000

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 327 999	1 800 000

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 äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing UP Helling (registrikood: 10722579) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Juhatuse liige	19.09.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	466 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	830 170
Kokku	1 296 783
Jaotamine	
Dividendideks	700 000
Kokku	700 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	466 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	830 170
Kokku	1 296 783
Jaotamine	
Dividendideks	700 000
Kokku	700 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	1345322	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@hotmail.ee