

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Umbrella Corporate Services OÜ

registrikood: 11456128

tänavatalu nimi, Rotermanni 5/Roseni 10 - 122 Valge Maja
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10111

maakond: Harju maakond

telefon: +37255564835

faks:

e-posti aadress: info@UmbrellaCS.eu

veebilehe aadress: www.UmbrellaCS.eu

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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Majandusaasta aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Umbrella Corporate Services OÜ on detsembrist 2007 Eestis tegutsev ettevõtte. Umbrella Corporate Services OÜ põhitegevusalaks on arvepidamine, raamatupidamine ja auditeerimine; maksualane nõustamine.

2009.aastal moodustas Umbrella Corporate Services OÜ müügitulu 854 558 krooni. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük. Umbrella Corporate Services OÜ puhaskasumiks kujunes 593 651 krooni. Mitmesugused tegevuskulud olid 74 467 krooni. Ettevõtte 2009.aasta põhivarade kulum moodustas 13 857 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Umbrella Corporate Services OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

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

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	697 432	157 913
Nõuded ja ettemaksed	72 508	60 273
Kokku käibevara	769 940	218 186
Põhivara		
Materiaalne põhivara	52 536	66 393
Kokku põhivara	52 536	66 393
Kokku varad	822 476	284 579
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused		55 000
Võlad ja ettemaksed	40 764	6 518
Kokku lühiajalised kohustused	40 764	61 518
Kokku kohustused	40 764	61 518
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	148 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	593 651	183 061
Kokku omakapital	781 712	223 061
Kokku kohustused ja omakapital	822 476	284 579

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	854 558	170 900
Muud äritulud	52 601	36 288
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-165 044	-10 901
Mitmesugused tegevuskulud	-74 467	-5 435
Tööjõukulud	-47 537	-4 899
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 857	-2 893
Ärikasum (-kahjum)	606 254	183 060
Finantstulud ja -kulud	70	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	606 324	183 061
Tulumaks	-12 673	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	593 651	183 061

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	606 254	183 060
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 857	2 893
Kokku korrigeerimised	13 857	2 893
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 235	-60 273
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	34 246	6 518
Kokku rahavood äritegevusest	642 122	132 198
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-69 286
Laekunud intressid	70	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	70	-69 285
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-55 000	55 000
Makstud dividendid	-35 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 673	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-102 673	55 000
Kokku rahavood	539 519	117 913
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	157 913	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	539 519	117 913
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	697 432	157 913

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	183 061	223 061
31.12.2008	40 000	183 061	223 061
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		593 651	593 651
Makstud dividendid		-35 000	-35 000
31.12.2009	40 000	741 712	781 712

Vastavalt Umbrella Corporate Services OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 ja maksimaalseks suuruseks 160 000.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Umbrella Corporate Services OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutudest lähtudes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omaniku või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud seotud tehingutasuid (s.o. naotartasud, riigilõivud, nõutajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumuse ainul juhul, kui need vastavad

kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikas majandusliku kasu tekimisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 10 000 krooni.

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 arvelevõtmise alampiir 10000

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

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 ilmnesh bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2009 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	269 484	35 974
Arvelduskontod	427 948	121 939
Kokku raha	697 432	157 913

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	72 508	59 696
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		577
Kokku Nõuded ja ettemaksed	72 508	60 273

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku nõuded ostjate vastu	72 508	59 696

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 111	577	
Kohustuslik kogumispension			42
Töötuskindlustusmaksed			13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 111	577	55

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	69 286	69 286	69 286
Akumuleeritud kulum	-2 893	-2 893	-2 893
Jääkmaksumus	66 393	66 393	66 393
Amortisatsioonikulu	-13 857	-13 857	-13 857
31.12.2009			
Soetusmaksumus	69 286	69 286	69 286
Akumuleeritud kulum	-16 750	-16 750	-16 750
Jääkmaksumus	52 536	52 536	52 536

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	15 943	6 463
Kokku võlad tarnijatele	15 943	6 463

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele	4 005	0
Kokku võlad töövõtjatele	4 005	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Vastavalt Umbrella Corporate Services OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 ja maksimaalseks suuruseks 160 000.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	443 106	170 900
Muud Euroopa Liidu riigid	79 048	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	522 154	170 900
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Uus-Meremaa	145 513	
Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike	186 891	
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	332 404	
Kokku müügitulu	854 558	170 900
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Arvepidamine, raamatupidamine ja auditeerimine; maksualane nõustamine	854 558	170 900
Kokku müügitulu	854 558	170 900

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Saadud toetus TTA	52 601	36 288
Kokku muud äritulud	52 601	36 288

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud teenused	165 044	10 901
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	165 044	10 901

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	35 499	4 200
Sotsiaalmaksud	12 038	699
Kokku tööjõukulud	47 537	4 899

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandeperioodil juahtuse liikmele töötasu ei maksnud.

Umbrella Corporate Services OÜ 2009 majandusaasta aruande allkirjad

Umbrella Corporate Services OÜ juhatus on koostatud 2009. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 30. juunil 2010.a. osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutatud äriühingu liikmed.

Nimi	Elukoht	Ametinimetus	Kuupäev
Tatjana Dodatko	Tallinn	Juhatuse liige	15.06.2009.a.



Tatjana Dodatko, Juhatuse liige

Aruande elektroonilised kinnitused

Umbrella Corporate Services OÜ (registrikood: 11456128) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Tatjana Dodatko	Juhatuse liige	05.09.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	148 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	593 651
Kokku	741 712
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	541 712
Kokku	741 712

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	854558	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tatjana Dodatko	47608180344	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56957705
Mobiiltelefon	+372 55564835
E-posti aadress	info@UmbrellaCS.eu