

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Ümber Palli OÜ

registrikood: 11433892

tänava/talu nimi, Toome tee 7

maja ja korteri number:

küla: Randvere küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74016

telefon: +372 5101008, +372 5109504

e-posti aadress: riivo.tuvike@gmail.com

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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

2012. aastal renditi jahtlaeva Karolina lõbusõitudeks ja osaleti paaril regatil. 2013. aastal jätkatakse oma peamisel tegevussuunal, milleks on veesõidukite rentimine, lisaks sellele plaanime oma koostööpartneritele pakkuda jahtlaeva firma reklaamimiseks.

Vastavalt põhikirjale on Ümber Palli OÜ põhiliseks tegevusalaks veetranspordivahendite rentimine.

SUHTARVUD			
		EUR	EUR
		2012	2011
Müügitulu (EUR)		1 280	680
Puhaskasum (EUR)		-1	-584
Käibe kasv (%)		88,24	-40,89
Kasumi kasv (%)		-99,89	-1473,56
Puhasrentaablus (%)		-0,05	-85,88
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		112,84	85,57
ROA (%)		0,00	-3,71
ROE (%)		-0,03	-28,36
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 - müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100			
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 - puhaskasum 2011) / puhaskasum 2011 * 100			
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused			
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100			
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100			

Juhatuse liikmeid 2011.a. ja 2012.a. tasustatud ei ole.

2011.a. ja 2012.a. põhitöötajate palgafond oli 0 krooni.

Sotsiaalmaksu palgafondilt arvestati 0 krooni.

Töötuskindlustusmakset palgafondilt arvestati 0 krooni.

Puhkusetasude reserv koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustuse maksega on arvestatud 0 krooni.

2011.a. ja 2012.a. keskmine töötajate arv oli 0.

Seisuga 31.12.2012.a. töötas firmas 0 töötajat ja 2 juhatuse liiget.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 336	2 506	
Nõuded ja ettemaksed	1 856	1 431	
Kokku käibevara	5 192	3 937	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 107	11 807	2
Kokku põhivara	11 107	11 807	
Kokku varad	16 299	15 744	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	46	46	
Kokku lühiajalised kohustused	46	46	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	14 195	13 639	3,7
Kokku pikaajalised kohustused	14 195	13 639	
Kokku kohustused	14 241	13 685	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	4	4	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-501	83	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1	-584	
Kokku omakapital	2 058	2 059	
Kokku kohustused ja omakapital	16 299	15 744	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 280	680	5
Mitmesugused tegevuskulud	-25	-6	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-700	-700	2
Ärikasum (kahjum)	555	-26	
Finantstulud ja -kulud	-556	-558	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1	-584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1	-584	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	980	380
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-150	-7
Kokku rahavood äritegevusest	830	373
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	0	-2
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-2
Kokku rahavood	830	371
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 506	2 135
Raha ja raha ekvivalentide muutus	830	371
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 336	2 506

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	2	85	2 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-584	-584
Muutused reservides		2		2
Muud muutused omakapitalis			-2	-2
31.12.2011	2 556	4	-501	2 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1	-1
31.12.2012	2 556	4	-502	2 058

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ümber Palli OÜ 2012. 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 seaduses ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ümber Palli OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha liikumist otsesel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdsväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 650 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Vetranspordivahenditele rakendatakse üldjuhul amortisatsiooninormi 5% aastas.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Seotud osapooled

Ümber Palli OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tütar- ja sidusettevõtjaid, teise samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende

poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st. osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud võimalikud hinnaalandid.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	13 990	13 990
Akumuleeritud kulum	-1 484	-1 484
Jääkmaksumus	12 506	12 506
Amortisatsioonikulu	-700	-700
Muud muutused	1	1
31.12.2011		
Soetusmaksumus	13 990	13 990
Akumuleeritud kulum	-2 183	-2 183
Jääkmaksumus	11 807	11 807
Amortisatsioonikulu	-700	-700
31.12.2012		
Soetusmaksumus	13 990	13 990
Akumuleeritud kulum	-2 883	-2 883
Jääkmaksumus	11 107	11 107

Materiaalse põhivarana real "muu materiaalne põhivara" on näidatud mootorsõidukid (veetranspordivahendid).

Veetranspordivahenditele rakendatakse üldjuhul amortisatsiooninormi 5% aastas.

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenukohustus osanikele - Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ-le	5 560		5 560	
Laenukohustus osanikele - Tarotel OÜ-le	5 560		5 560	
Intressikohustus Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ-le	1 543		1 543	
Intressikohustus Tarotel OÜ-le	1 531		1 531	
Ümardus	1		1	
Pikaajalised laenud kokku	14 195		14 195	
Laenukohustused kokku	14 195		14 195	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenukohustus osanikele - Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ-le	5 560		5 560	
Laenukohustus osanikele - Tarotel OÜ-le	5 560		5 560	
Intressikohustus Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ-le	1 265		1 265	
Intressikohustus Tarotel OÜ-le	1 253		1 253	
Ümardus	1		1	
Pikaajalised laenud kokku	13 639		13 639	
Laenukohustused kokku	13 639		13 639	

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 1 278 eurot.		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 280	680
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 280	680
Kokku müügitulu	1 280	680
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veetranspordivahendite rentimine	1 280	680
Kokku müügitulu	1 280	680

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Kindlustused	25	0
Muud	0	6
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25	6

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		14 195		13 639
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 731		1 131	

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600
2011	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Ümber Palli OÜ osanikud on Tarotel OÜ ja Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ, kes mõlemad on registreeritud Eestis ja kellele mõlemale kuulub 50% ettevõtte hääleõigusest.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2011.a. ja 2012.a. moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

Ümber Palli OÜ (registrikood: 11433892) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIVO TUVIKE	Juhatuse liige	25.06.2013
ANDRI TOPS	Juhatuse liige	25.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1
Kokku	-502
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-502
Kokku	-502

Katta aruandeaasta kahjum eelnevate ja tulevaste perioodide tulude arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1
Kokku	-502
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-502
Kokku	-502

Juhatus otsustas katta aruandeaasta kahjumi eelnevate ja tulevaste perioodide tulude arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	1280	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Tarotel	11214632	Puisniidu 28	1278 EUR
Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ	11303123	Toome tee 7	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5109504
Mobiiltelefon	+372 5101008
E-posti aadress	riivo.tuvike@gmail.com