

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2014. aastal jätkati põhitegevustega jahtlaev Karolina rentimisega lõbusõitudeks.

2015. aastal jätkatakse samal tegevussuunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	2 864	4 180
Nõuded ja ettemaksed	1 731	1 731
Kokku käibevara	4 595	5 911
Põhivara		
Materiaalne põhivara	10 408	10 408
Kokku põhivara	10 408	10 408
Kokku varad	15 003	16 319
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	46	46
Kokku lühiajalised kohustused	46	46
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	12 013	14 751
Kokku pikaajalised kohustused	12 013	14 751
Kokku kohustused	12 059	14 797
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 556
Ülekurss	1 600	0
Kohustuslik reservkapital	4	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 038	-502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-182	-536
Kokku omakapital	2 944	1 522
Kokku kohustused ja omakapital	15 003	16 319

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	300	844
Mitmesugused tegevuskulud	-3	-125
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-699
Muud ärikulud	-17	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	280	20
Intressikulud	-462	-556
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-182	-536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-182	-536

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	300	844
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-20	0
Kokku rahavood äritegevusest	280	844
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-3 200	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	4	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 600	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 596	0
Kokku rahavood	-1 316	844
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 180	3 336
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 316	844
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 864	4 180

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556		4	-502	2 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-536	-536
31.12.2013	2 556		4	-1 038	1 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-182	-182
Emiteeritud osakapital	4				4
Muutused muudest omanike sisse maksetest		1 600			1 600
31.12.2014	2 560	1 600	4	-1 220	2 944

2014.a. suurendati ettevõtte omakapitali osanike rahalise sisse maksena eelnevate perioodide kahjumi katteks. Sisse makse kogusumma oli 1604.- eurot, millest 4.- euro võrra suurendati osakapitali ning 1600.- euro ulatuses tasuti ülekurssi.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ümber Palli OÜ 2014. 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 nüüdiseväärtuses, 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 soetud 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.

Veetranspordivahenditele 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.

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.

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.

Seotud osapooled

Ümber Palli OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tütar- ja sidusettevõtteid, 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.

Lisa 2 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	13 990	13 990
Akumuleeritud kulum	-2 883	-2 883
Jääkmaksumus	11 107	11 107
Amortisatsioonikulu	-699	-699
31.12.2013		
Soetusmaksumus	13 990	13 990
Akumuleeritud kulum	-3 582	-3 582
Jääkmaksumus	10 408	10 408
31.12.2014		
Soetusmaksumus	13 990	13 990
Akumuleeritud kulum	-3 582	-3 582
Jääkmaksumus	10 408	10 408

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

Veetranspordivahenditele rakendatakse üldjuhul amortisatsiooninormi 5% aastas, arvestades, et vara soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vaheline amortiseeritav osa on 50%.

2014. majandusaastal vara ei kasutatud ning vara väärtus ei muutunud, mistõttu juhatus otsustas amortisatsiooni mitte arvestada.

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenukohustus osanikele - Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ-le	3 960		3 960	
Laenukohustus osanikele - Tarotel OÜ-le	3 960		3 960	
Intressikohustus Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ-le	2 053		2 053	
Intressikohustus Tarotel OÜ-le	2 041		2 041	
Ümardus	-1		-1	
Pikaajalised laenud kokku	12 013		12 013	
Laenukohustused kokku	12 013		12 013	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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	1 821		1 821	
Intressikohustus Tarotel OÜ-le	1 809		1 809	
Ümardus	1		1	
Pikaajalised laenud kokku	14 751		14 751	
Laenukohustused kokku	14 751		14 751	

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 560	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 1 280 eurot.		

2014.a. suurendati ettevõtte omakapitali osanike rahalise sissemaksena eelnevate perioodide kahjumi katteks. Sissemaks kogusumma oli 1604.- eurot, millest 4.- euro võrra suurendati osakapitali ning 1600.- euro ulatuses tasuti ülekurssi.

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	300	844
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	300	844
Kokku müügitulu	300	844
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veetranspordivahendite rentimine	0	544
Reklaamitulu	300	300
Kokku müügitulu	300	844

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Kindlustused	0	125
Muud	3	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3	125

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		12 013		14 751
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 731		1 731	

2014	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	3 200
2013	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 2013.a. ja 2014.a. moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Ümber Palli OÜ (registrikood: 11433892) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRI TOPS	Juhatuse liige	29.06.2015
RIIVO TUVIKE	Juhatuse liige	30.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-182
Kokku	-1 220
Katmine	
Kokku	-1 220

Katta aruandeaasta ja eelmiste perioodide kahjum tulevaste perioodide tulude arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-182
Kokku	-1 220
Katmine	
Kokku	-1 220

Juhatus otsustas katta aruandeaasta ja eelmiste perioodide kahjum tulevaste perioodide tulude arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vabaaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	300	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ	11303123		1280 EUR
Osaühing Tarotel	11214632		1280 EUR

Sidevahendid

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