

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Ümber Palli OÜ

registrikood: 11433892

tänava/talu nimi, Toome tee 7
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Randvere küla

vald: Viimsi vald

postisihthnumber: 74016

maakond: Harju maakond

telefon: +372 51 01 008; +372 51 09 504

faks:

e-posti aadress: Riivo.Tuvike@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

2010. aastal jätkasime valitud tegevussuunal rõhuga leida jahtlaevale Karolina uus omanik. Enamjaolt jahti ei kasutatud ning ta seisis Kalevi jahtklubis v.a. kordadel kui tehti proovisõite potentsiaalsete ostjatega. Sellest tulenevalt leidis juhatus, et amortisatsiooni arvestamine ei ole põhjendatud ning vara väärtust kajastatakse bilansis samas väärtuses kui eelneval majandusaastal.

Vastavalt põhikirjale on Ümber Palli OÜ põhiliseks tegevusalaks veetranspordivahendite rentimine.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD			
		2010	2009
Müügitulu (krooni)		18 000	32 000
Puhaskasum (krooni)		665	432
Käibe kasv (%)		-43,75	-37,86
Kasumi kasv (%)		54,01	67,42
Puhasrentaablus (%)		3,70	1,35
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		70,98	95,89
ROA (%)		0,27	0,16
ROE (%)		1,61	1,06
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010 - müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100			
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 - puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009 * 100			
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused			
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100			
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100			

Juhatuse liikmeid 2009.a. ja 2010.a. tasustatud ei ole.

2009.a. ja 2010.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.

2009.a. ja 2010.a. keskmine töötajate arv oli 0.

Seisuga 31.12.2010.a. töötas firmas 0 töötajat ja 2 juhatuse liiget.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 403	37 494	
Nõuded ja ettemaksed	17 700	31 544	7
Kokku käibevara	51 103	69 038	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	195 680	195 680	2
Kokku põhivara	195 680	195 680	
Kokku varad	246 783	264 718	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	720	720	
Kokku lühiajalised kohustused	720	720	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	204 708	223 308	3,7
Kokku pikaajalised kohustused	204 708	223 308	
Kokku kohustused	205 428	224 028	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	4
Kohustuslik reservkapital	35	13	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	655	245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	665	432	
Kokku omakapital	41 355	40 690	
Kokku kohustused ja omakapital	246 783	264 718	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	18 000	32 000	5
Mitmesugused tegevuskulud	-7 935	-10 535	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-10 945	2
Ärikasum (-kahjum)	10 065	10 520	
Finantstulud ja -kulud	-9 400	-10 088	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	665	432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	665	432	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	30 300	2 000
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-6 391	-9 812
Kokku rahavood äritegevusest	23 909	-7 812
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	0	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	12
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-30 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 000	0
Kokku rahavood	-4 091	-7 800
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 494	45 294
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 091	-7 800
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 403	37 494

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	0	258	40 258
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			432	432
Muutused reservides		13	0	13
Muud muutused omakapitalis			-13	-13
31.12.2009	40 000	13	677	40 690
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			665	665
Muutused reservides		22		22
Muud muutused omakapitalis			-22	-22
31.12.2010	40 000	35	1 320	41 355

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ümber Palli OÜ 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 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 aruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 arвете 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 10,000.- krooni. 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 10000

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.

Veeranspordivahenditele 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 õiglases väärtuses, st. osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud 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 aktsiakapitalist.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	218 896	218 896
Akumuleeritud kulum	-12 271	-12 271
Jääkmaksumus	206 625	206 625
Amortisatsioonikulu	-10 945	-10 945
31.12.2009		
Soetusmaksumus	218 896	218 896
Akumuleeritud kulum	-23 216	-23 216
Jääkmaksumus	195 680	195 680
Amortisatsioonikulu	0	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	218 896	218 896
Akumuleeritud kulum	-23 216	-23 216
Jääkmaksumus	195 680	195 680

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

Veetranspordivahendite rakendatakse üldjuhul amortisatsiooninormi 5% aastas.

2010. majandusaastal vara ei kasutatud ning juhatus otsustas, et amortisatsiooni arvestamine ei ole põhjendatud (vastavalt RTJ 5 p.26).

Lisa 3 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenukohustus osanikele - Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ-le	87 000		87 000	
Laenukohustus osanikele - Tarotel OÜ-le	87 000		87 000	
Intressikohustus Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ-le	15 450		15 450	
Ontressikohustus Tarotel OÜ-le	15 258		15 258	
Pikaajalised laenud kokku	204 708		204 708	
Laenukohustused kokku	204 708		204 708	
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenukohustus osanikele - Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ-le	102 000		102 000	
Laenukohustus osanikele - Tarotel OÜ-le	100 000		100 000	
Intressikohustus Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ-le	10 725		10 725	
Intressikohustus Tarotel OÜ-le	10 583		10 583	
Pikaajalised laenud kokku	223 308		223 308	
Laenukohustused kokku	223 308		223 308	

Lisa 4 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus		
Osade nimiväärtus on 20 000 krooni.		

Põhikirja kohaselt on Ümber Palli OÜ miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 5 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 000	32 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	18 000	32 000
Kokku müügitulu	18 000	32 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Veertranspordivahendite rentimine	18 000	32 000
Kokku müügitulu	18 000	32 000

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Meresõiduki remondi- ja hoolduskulud	2 325	3 835
Kindlustused	3 408	4 440
Muud	2 202	2 260
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 935	10 535

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		204 708		223 308
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	17 700		30 000	

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 2010.a moodustatud allahindluseid.

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss. 2011. aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Ümber Palli OÜ (registrikood: 11433892) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIVO TUVIKE	Juhatuse liige	15.06.2011
ANDRI TOPS	Juhatuse liige	15.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	665
Kokku	1 320
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	34
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 286
Kokku	1 320

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	665
Kokku	1 320
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	34
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 286
Kokku	1 320

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	18000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Tarotel	11214632	Paldiski mnt 157-54, Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ	11303123	Toome tee 7, Randvere küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

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