

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Overall Trade OÜ

registrikood: 11574193

tänavatalu nimi: Lootsi 11

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihtnumber: 10151

maakond: Harju maakond

telefon: 6300 500

faks: 6300 501

e-posti aadress: overall@overall.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Tulumaks	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Aastal 2009 alustas Overall Trade OÜ (ettevõtte registreeriti äriregistris 09.01.2009) foto-, video ja prinditehnika jae- ning hulgimüüki. Overall Trade OÜ peamiseks tarnijatest koostööpartneriks olid Canon OY ja Overall Eesti AS. Aruandeaastal jätkati koostööd ning partnerlust mitmete tehnika ja tarkvara müügiettevõtetega.

Seoses jaekaupade turul toimuvate muutustega jäi aruandeaasta tulemus oodatust madalamaks. Overall Trade OÜ poolt osutatavate teenuste ning müüdavate toodete mahust: realiseerimise netokäive ja muud äritulud olid kokku 38,25 miljonit krooni (2009: 22,23 miljonit krooni).

Aastal 2010 ettevõttel töötajaid ei olnud, vajalikke teenuseid telliti koostööpartneritelt.

Overall Trade OÜ juhatuse oli aruandeperioodil 1-liikmeline, juhatuse liikmele aastal 2010 tasu ei makstud.

Overall Trade OÜ juhatuse nimel täna kõikide kliente ja koostööpartnereid.

Peamised suhtarvud:	2010	2009
Maksevõime üldine tase (kordades), (käibevara/lühiajalised kohustused).	1,17	1,02
Võlakordaja (kordades), ((lühiajalised kohustused + pikaajalised kohustused)/ koguvara).	0,86	0,98
Omakapitali tulukus (ROE), (puhaskasum /omakapital kokku).	0,88	0,52
Varade tulukus (ROA), (puhaskasum/varad kokku).	0,13	0,01

Kõigile edu soovides,

Märt Haamer

Overall Trade OÜ juhatuse liige

Tallinnas, 31. märtsil 2011

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 835 052	806 655	2
Nõuded ja ettemaksed	1 728 622	3 938 165	3
Varud	1 241 273	249 359	4
Kokku käibevara	4 804 947	4 994 179	
Kokku varad	4 804 947	4 994 179	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 115 455	4 910 769	5
Kokku lühiajalised kohustused	4 115 455	4 910 769	
Kokku kohustused	4 115 455	4 910 769	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	6
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 410	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	606 082	43 410	
Kokku omakapital	689 492	83 410	
Kokku kohustused ja omakapital	4 804 947	4 994 179	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	09.01.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	38 250 200	22 233 227	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 553 971	-21 535 039	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 091 491	-673 156	
Ärikasum (-kahjum)	604 738	25 032	
Finantstulud ja -kulud	1 344	18 378	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	606 082	43 410	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	606 082	43 410	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	09.01.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	604 738	25 032	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 209 543	-3 938 165	
Varude muutus	-991 914	-249 359	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-795 314	4 910 769	
Kokku rahavood äritegevusest	1 027 053	748 277	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	1 344	18 378	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 344	18 378	
Kokku rahavood	1 028 397	766 655	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	806 655	40 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 028 397	766 655	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 835 052	806 655	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.01.2009	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	43 410	43 410
31.12.2009	40 000	0	43 410	83 410
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	606 082	606 082
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	0
31.12.2010	40 000	4 000	645 492	689 492

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiibil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode, lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud ja materiaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, 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.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga

seotud kulu on usaldusväärselt määratav. 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.

Finantsvarad ja –kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu).

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoollele raha. Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade ja –kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

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

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Reservid

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.

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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	1 835 052	806 655
Kokku raha	1 835 052	806 655

Aruandeperioodil teeniti intressitulu 1 344 krooni (2009: 18 378 krooni).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	1 728 622	3 903 915
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	34 250
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 728 622	3 938 165

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	1 241 273	249 359
Kokku varud	1 241 273	249 359

Aasta lõpu seisuga on varud inventeeritud, kasutamiskõlbmatuid kaupu arvel ei ole.

Ettevõtte poolt müüdavatele kaupadele kehtib hankijapoolne üheaastane garantii, Ettevõttepoolset lisagarantiid ei ole.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	3 565 400	4 910 769
Maksuvõlad	550 055	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 115 455	4 910 769

Maksuvõlana kajastatakse käibemaksuvõlga.

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Kohustusliku reservkapitali suurus on 10% osakapitali suurusest, mis on 2010. aasta lõpuks 100%-liselt täidetud.

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	09.01.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 250 200	22 233 227
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	38 250 200	22 233 227
Kokku müügitulu	38 250 200	22 233 227
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	09.01.2009 - 31.12.2009
Kaupade müük	38 250 200	22 233 227
Kokku müügitulu	38 250 200	22 233 227

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

2010. aastal Overall Trade OÜ-l töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud, samuti ei saanud 2010.aastal tasu juhatuse liikmed.

Lisa 9 Tulumaks

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2010 moodustas 645 492 krooni (2009: 43 410 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 135 553 krooni (2009: 9 116 krooni).

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	355 069	4 910 769

	2010		09.01.2009 - 31.12.2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 730 263	11 993 145	26 854 045	0

Seotud osapoolteks on:

AS Overall Eesti (omanik kuulub ettevõtte juhatusse).

Seotud osapooltele on müüdud kaupu ning ostetud kaupu ja teenuseid.

Tehingud seotud osapooltega on toimunud vastavalt kokkuleppele. Aruandeaastal seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid ei ole alla hinnatud.

Aruande digitaalallkirjad

Overall Trade OÜ (registrikood: 11574193) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT HAAMER	Juhatuse liige	08.04.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Overall Trade OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Overall Trade OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Overall Trade OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeauditori number 258

EM Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 66

Tallinn

08.04.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Overall Trade OÜ (registrikood: 11574193) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	08.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	606 082
Kokku	645 492
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	645 492
Kokku	645 492

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kontorimasinate ja -seadmete hulgimüük	46661	38250200	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Märt Haamer	37303250240	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mart@overall.ee