

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Upitaja

registrikood: 10482572

tänavatalu nimi, Jõhvika 16
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

postisihtnumber: 76901

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Upitaja põhitegevus 2010a. oli tõstukite rentimine ja teenuse osutamine. 2010.a käive oli 2 232 432,00 krooni. 2010.aastal soovime jätkata oma tegevusvaldkonnas . OÜ Upitaja keskmine töötajate arv 2010.a. oli 2. Töötajatele makstud töötasu oli 184 tuhat krooni. Välja on makstud ka juhatuseliikme tasusid 170 tuhat krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majanduse ja majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamisetava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatavaid varasid ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsusest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise seisuga.

Juhatuse hinnangul on äriühing OÜ UPITAJA jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	177 649	155 996
Nõuded ja ettemaksed	137 480	64 171
Kokku käibevara	315 129	220 167
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 239 823	2 681 752
Kokku põhivara	2 239 823	2 681 752
Kokku varad	2 554 952	2 901 919
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	379 284	130 993
Võlad ja ettemaksed	148 444	
Kokku lühiajalised kohustused	527 728	130 993
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	103 791	849 051
Kokku pikaajalised kohustused	103 791	849 051
Kokku kohustused	631 519	980 044
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	61 453	61 453
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 820 422	3 540 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 558	-1 720 041
Kokku omakapital	1 923 433	1 921 875
Kokku kohustused ja omakapital	2 554 952	2 901 919

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	2 232 423	2 026 870
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-780 349	-668 884
Mitmesugused tegevuskulud	-492 192	-681 170
Tööjõukulud	-473 377	-454 327
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-456 012	-586 050
Muud ärikulud	-1 179	-1 287 950
Ärikasum (-kahjum)	29 314	-1 651 511
Finantstulud ja -kulud	-27 756	-68 530
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 558	-1 720 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 558	-1 720 041

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	29 314	-1 651 511
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	456 012	-143 567
Kokku korrigeerimised	456 012	-143 567
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-107 495	49 796
Varude muutus		61 500
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	430 921	-40 376
Laekunud intressid	27	5 328
Makstud intressid	-27 782	-73 845
Kokku rahavood äritegevusest	780 997	-1 792 675
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 083	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		3 005 228
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 083	3 005 228
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-745 261	-1 449 491
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-745 261	-1 449 491
Kokku rahavood	21 653	-236 938
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	155 996	392 948
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 653	-236 938
Valuutakursside muutuste mõju		-14
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	177 649	155 996

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	61 453	3 540 463	3 641 916
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 720 041	-1 720 041
31.12.2009	40 000	61 453	1 820 422	1 921 875
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 558	1 558
31.12.2010	40 000	61 453	1 821 980	1 923 433

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2010. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud arvestades Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõudeid ja lähtutakse heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava nõuded on kehtestatud 1.jaanuaril 1995.a. jõustunud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad juhendid, standardid ja soovitused. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikult väärtuses. Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudset meetodit. Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kasutusrendi maksed kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes. Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ Upitaja saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on leitud kasutades sisemise intressimäära meetodit. Viimase arvutamisel on võetud arvesse kõik antud finantsvaraga seotud tehingutasud. Kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb oluliselt lepingus fikseeritud intressimäärast, on nõue võetud arvele tema nüüdiseväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga nõude osas eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Laenukasutuse kulutused on liigitatud vastava laenuga finantseeritud ja valmistatud põhivara soetusmaksumuse koosseisu.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Maad, püsiva väärtusega kunstiteoseid ja raamatuid ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50
Muud masinad ja seadmed	5
Muu põhivara ,sh IT seadmed	3

Rendid

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuse müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale. Müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	177 649	155 996
Kokku raha	177 649	155 996

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	135 404	54 763
Ettemaksed	2 076	9 408
Kokku Nõuded ja ettemaksed	137 480	64 171

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	49 297	24 447
Üksikisiku tulumaks	6 600	7 780
Sotsiaalmaks	14 398	18 480
Kohustuslik kogumispension	162	150
Töötuskindlustusmaksed	1 202	1 218
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	71 659	52 075

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	7 151 385	7 151 385	153 272	7 304 657
Akumuleeritud kulum	-1 726 151	-1 726 151	-35 094	-1 761 245
Jääkmaksumus	5 425 234	5 425 234	118 178	5 543 412
Amortisatsioonikulu	153 598	153 598	-10 030	143 568
Müügid	-2 991 762	-2 991 762	-13 466	-3 005 228
31.12.2009				
Soetusmaksumus	4 159 623	4 159 623	139 806	4 299 429
Akumuleeritud kulum	-1 572 553	-1 572 553	-45 124	-1 617 677
Jääkmaksumus	2 587 070	2 587 070	94 682	2 681 752
Ostud ja parendused			14 083	14 083
Amortisatsioonikulu	-432 516	-432 516	-23 496	-456 012
31.12.2010				
Soetusmaksumus	4 159 623	4 159 623	153 889	4 313 512
Akumuleeritud kulum	-2 005 069	-2 005 069	-68 620	-2 073 689
Jääkmaksumus	2 154 554	2 154 554	85 269	2 239 823

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	353 988	340 286
Sotsiaalmaksud	119 389	114 041
Kokku tööjõukulud	473 377	454 327
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	2010
Arvestatud tasu	170 000

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Upitaja (registrikood: 10482572) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRI TUGI	Juhatuse liige	11.03.2011
AHTI PIHKVA	Juhatuse liige	11.03.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 820 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 558
Kokku	1 821 980
Jaotamine	
Dividendideks	-156 466
Kokku	-156 466

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	2232423	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Airi Tugi	46707120266	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Ahti Pihkva	36601110280	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 52 03865
E-posti aadress	ahti.upitaja@mail.ee
E-posti aadress	upitaja@hotmail.ee