

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: UPEX LS OÜ

registrikood: 10465065

tänavanimi, majanumber: Punane tn 42

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13619

telefon: +372 6112860, +372 5119947

faks: +372 6112861

e-posti aadress: urmas@upex.ee

veebilehe aadress: www.upex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Osaühingu UPEX LS põhitegevusalaks on veoste ekspedeerimine, lisaks sellele pakutakse klientidele ka tollimaakleri teenused. Osaühing on spetsialiseerunud peamiselt näituste ja messide logistilisele teenindamisele ning rahvusvahelisele kolimisteenusele.

Lõppenud majandusaastal sai osaühing müügitulu 437 tuhat eurot (2020: 228 tuhat eurot). Võrreldes eelnenud majandusaastaga müügitulu kasvas, kuid aasta lõppes kahjumiga.

Osaühingu tegevus on konjunktuurne, olles seotud transpordi- ja messihooajaga. Firma tegevusel puudub oluline keskkonnamõju. Arengu- ja uurimisväljaminekuid osaühingus 2021. aastal ei tehtud.

Järgmisel majandusaastal plaanitakse senist põhitegevust jätkata ja jõuda kasumisse, juhul kui messide ja näituste korraldamine taastub.

Osaühingus oli aastakeskmiselt täistööajale taandatult 2 töötajat, töötasu arvestati kokku 44 tuhat eurot. Juhtkonna liikmele arvestati tasu 31 tuhat eurot, juhtkonnale ei ole soodustusi tehtud ning osaühingul puuduvad sellega seonduvad potentsiaalsed kohustused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 970	39 147	
Nõuded ja ettemaksed	76 346	83 378	2
Kokku käibevarad	132 316	122 525	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 232	3 563	3
Kokku põhivarad	2 232	3 563	
Kokku varad	134 548	126 088	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	44 540	19 906	4
Kokku lühiajalised kohustised	44 540	19 906	
Kokku kohustised	44 540	19 906	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 934	164 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 174	-69 645	
Kokku omakapital	90 008	106 182	
Kokku kohustised ja omakapital	134 548	126 088	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	437 467	228 069	
Muud äritulud	500	135	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-305 130	-170 823	
Mitmesugused tegevuskulud	-87 185	-69 351	
Tööjõukulud	-59 227	-56 062	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 331	-1 331	
Muud ärikulud	-1 271	-281	
Ärikasum (kahjum)	-16 177	-69 644	
Intressitulud	3	1	
Intressikulud	0	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 174	-69 645	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 174	-69 645	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Upex LS OÜ on Eesti Vabariigi äriseadustiku alusel asutatud osaühing. Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Osaühingu finantsaruanded on koostatud eurodes. Kasutusel on raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1.

Finantsvarad

Osaühingul on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (st. päeval, mil osaühing võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks). Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui osaühing kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi 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 kasumiaruandes mitmesugustes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastuvatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest kulutustest. Põhivarana kajastatakse bilansis maa, ehitised ja muud olulised pika kasutuseaga varad. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi protsent määratakse igale põhivarale individuaalselt sõltuvalt tema kasulikust elueast. Osaühingus viiakse perioodiliselt läbi põhivarade väärtusetest, et teha kindlaks varaobjektide kaetav väärtus. Juhul, kui vara on bilansis kajastatud kallimana kui kaetav väärtus, hinnatakse vara väärtus vastavalt alla. Nimetatud allahindlused kajastuvad kasumiaruandes amortisatsioonikulude koosseisus. Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse samadel alustel, kui materiaalne põhivara.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kontoritehnika	4
Transpordivahendid	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või osaühingul pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt, see kajastab tarnitud kaupade või osutatud teenuste eest saada olevaid summasid, välja arvatud allahindlused ja maksud. Teenuse müügitulu kajastatakse lähtuvalt valmidusastme meetodist proportsionaalselt samas perioodis teenuse osutamisega kaasnevate kuludega. Kauba müügitulu kajastatakse siis, kui kõik kauba omandiga seotud olulised riskid ja hüved on üle läinud ostjale ning tehingu kulud on usaldusväärselt määratavad. Intressitulu kajastatakse lähtuvalt vara sisemisest intressimäärast. Tulu dividendidest kajastatakse hetkel, kui tekib dividendi saamise õigus.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Maksustamine

Eesti Vabariigis kehtib alates 01.01.2000 tulumaksusüsteem, mille kohaselt ettevõtte tulumaksu makstakse kasumi dividendidena jaotamiselt või varjatud kasumijaotuselt (kingitused, erisoodustused jms) määraga 20/80. Seoses sellega puudub eraldi tulumaksubaasi arvutamisel ning edasilükatud maksuvarade ja -kohustiste kajastamiseks vajadus. Dividendide tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real „Tulumaks” dividendide väljakuulutamise hetkel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	68 939	68 939
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	343	343
Laenunõuded	1 500	1 500
Ettemaksed	5 564	5 564
Tulevaste perioodide kulud	2 564	2 564
Muud makstud ettemaksed	3 000	3 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 346	76 346
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	72 340	72 340
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 116	2 116
Laenunõuded	1 500	1 500
Ettemaksed	7 422	7 422
Tulevaste perioodide kulud	4 422	4 422
Muud makstud ettemaksed	3 000	3 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 378	83 378

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	6 846	6 846
Akumuleeritud kulum	-1 952	-1 952
Jääkmaksumus	4 894	4 894
Amortisatsioonikulu	-1 331	-1 331
31.12.2020		
Soetusmaksumus	6 846	6 846
Akumuleeritud kulum	-3 283	-3 283
Jääkmaksumus	3 563	3 563
Amortisatsioonikulu	-1 331	-1 331
31.12.2021		
Soetusmaksumus	6 846	6 846
Akumuleeritud kulum	-4 614	-4 614
Jääkmaksumus	2 232	2 232

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 282	37 282
Võlad töövõtjatele	2 945	2 945
Maksuvõlad	4 313	4 313
Kokku võlad ja ettemaksed	44 540	44 540
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 355	10 355
Võlad töövõtjatele	2 945	2 945
Maksuvõlad	6 606	6 606
Kokku võlad ja ettemaksed	19 906	19 906

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	44 265	41 900
Sotsiaalmaksud	14 962	14 162
Kokku tööjõukulud	59 227	56 062
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	31 120	26 753

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

UPEX LS OÜ (registrikood: 10465065) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS PALK	Juhatuse liige	29.11.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 174
Kokku	78 760
Jaotamine	
Kokku	78 760

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 174
Kokku	78 760
Jaotamine	
Kokku	78 760

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	437467	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Palk	36807010255		10225 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6112860
Faks	+372 6112861
Mobiiltelefon	+372 5119947
E-posti aadress	urmas@upex.ee
Veebilehe aadress	www.upex.ee