

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: UPEX LS OÜ

registrikood: 10465065

tänavanimi, majanumber: Pirita tee 28

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10127

telefon: +372 6137433, +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	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

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 282 tuhat eurot (2015: 336 tuhat euort). Võrreldes eelnenud majandusaastaga müügitulu kahanes, aasta lõppes kahjumiga.

Osaühingu tegevus on konjunktuurne, olles seotud transpordi- ja messihooajaga. Firma tegevusel puudub oluline keskkonnamõju. Arengu- ja uurimisväljaminekuid osaühingus 2016. aastal ei tehtud.

Järgmisel majandusaastal plaanitakse senist põhitegevust jätkata.

Osaühingus oli aastakeskmiselt 2 töötajat, töötasu arvestati kokku 27 tuhat eurot. Juhtkonna liikmele arvestati tasu 15 tuhat eurot, juhtkonnale ei ole soodustusi tehtud ning osaühingul puuduvad sellega seonduvad potentsiaalsed kohustused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 396	20 270	
Nõuded ja ettemaksed	59 321	45 535	2
Kokku käibevarad	68 717	65 805	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 092	13 971	3
Kokku põhivarad	8 092	13 971	
Kokku varad	76 809	79 776	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 850	3 647	
Võlad ja ettemaksed	34 379	31 000	4
Kokku lühiajalised kohustised	50 229	34 647	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 205	6 955	
Kokku pikaajalised kohustised	3 205	6 955	
Kokku kohustised	53 434	41 602	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 926	24 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 799	2 794	
Kokku omakapital	23 375	38 174	
Kokku kohustised ja omakapital	76 809	79 776	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	282 246	336 471	5
Muud äritulud	137	4 742	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-193 005	-233 679	
Mitmesugused tegevuskulud	-60 948	-55 567	
Tööjõukulud	-36 423	-42 440	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 439	-5 976	
Muud ärikulud	-208	-498	
Ärikasum (kahjum)	-14 640	3 053	
Intressikulud	-222	-338	
Muud finantstulud ja -kulud	63	79	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 799	2 794	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 799	2 794	

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 Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. 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.

Osaühingu finantsaruanded on koostatud eurodes, kui aruandetabelis ei ole teistsugust märget. Kasutusel on raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1.

Finantsvarad

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

Finantsvarad võetakse algelt 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 laekuv 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

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	3

Finantskohustised

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

Kohustuslik reservkapital

Osaühing on kohustatud tulenevalt Äriseadustiku nõuetest moodustama puhaskasumi eraldistest reservkapitali. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse summa saavutamiseni.

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 -kohustuste kajastamiseks vajadus. Dividendide tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real „Tulumaks“ dividendide väljakuulutamise hetkel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	44 243	44 243
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	363	363
Muud nõuded	2 087	2 087
Laenunõuded	1 500	1 500
Viitlaekumised	587	587
Ettemaksed	12 628	12 628
Tulevaste perioodide kulud	9 628	9 628
Muud makstud ettemaksed	3 000	3 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 321	59 321
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 307	36 307
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 182	2 182
Muud nõuded	1 500	1 500
Laenunõuded	1 500	1 500
Ettemaksed	5 546	5 546
Tulevaste perioodide kulud	2 546	2 546
Muud makstud ettemaksed	3 000	3 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 535	45 535

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	14 731	14 731	3 936	18 667
Akumuleeritud kulum	-405	-405	-1 403	-1 808
Jääkmaksumus	14 326	14 326	2 533	16 859
Ostud ja parendused	0	0	3 088	3 088
Amortisatsioonikulu	-4 861	-4 861	-1 115	-5 976
31.12.2015				
Soetusmaksumus	14 731	14 731	7 024	21 755
Akumuleeritud kulum	-5 266	-5 266	-2 518	-7 784
Jääkmaksumus	9 465	9 465	4 506	13 971
Ostud ja parendused	0	0	560	560
Amortisatsioonikulu	-4 861	-4 861	-1 578	-6 439
31.12.2016				
Soetusmaksumus	14 731	14 731	7 584	22 315
Akumuleeritud kulum	-10 127	-10 127	-4 096	-14 223
Jääkmaksumus	4 604	4 604	3 488	8 092

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 036	30 036
Võlad töövõtjatele	2 833	2 833
Maksuvõlad	1 510	1 510
Kokku võlad ja ettemaksed	34 379	34 379
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 817	22 817
Võlad töövõtjatele	4 201	4 201
Maksuvõlad	3 982	3 982
Kokku võlad ja ettemaksed	31 000	31 000

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 986	118 472
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	197 260	217 999
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	282 246	336 471
Kokku müügitulu	282 246	336 471
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Messi- ja kolimisteenused	276 475	321 889
Tolliteenused	5 771	14 582
Kokku müügitulu	282 246	336 471

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	26 933	31 715
Sotsiaalmaksud	9 489	10 725
Kokku tööjõukulud	36 422	42 440
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 908	600	5 908	600

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 669	0	25 706	35 888

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	15 293	17 106

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.06.2017

UPEX LS OÜ (registrikood: 10465065) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS PALK	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 799
Kokku	12 127
Jaotamine	
Kokku	12 127

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 799
Kokku	12 127
Jaotamine	
Kokku	12 127

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	276475	97.96%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6137433
Faks	+372 6112861
Mobiiltelefon	+372 5119947
E-posti aadress	urmas@upex.ee
Veebilehe aadress	www.upex.ee