

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 6137429

e-posti aadress: urmas@upex.ee

veebilehe aadress: www.upex.ee

Sisukord

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühingu Upex põhitegevusalaks on veoste ekspedeerimine, lisaks sellele pakutakse klientidele ka tollimaakleri teenused. Osaühing on spetsialiseerunud peamiselt näituste ja messide logistilisele teenindamisele.

Lõppenud majandusaastal sai osaühing müügitulu 278 tuhat eurot (2012: 283 tuhat euort). Võrreldes eelnenud majandusaastaga müügitulu ja kasum veidi kasvasid.

Osaühingu tegevus on konjunktuurne, olles seotud transpordi- ja messihooajaga. Firma tegevusel puudub oluline keskkonnamõju.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid osaühingus 2013. aastal ei tehtud.

Järgmisel majandusaastal plaanitakse veoste ekspedeerimisalast tegevust jätkata.

Osaühingus oli aastakeskmiselt 3 töötajat, töötasu arvestati kokku 38 tuhat eurot (2012: 31 tuhat eurot). Juhtkonna liikmele arvestati tasu 17 tuhat eurot (2012: 14 tuhat eurot), juhtkonnale ei ole soodustusi tehtud ning osaühingul puuduvad sellega seonduvad potentsiaalsed kohustused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 997	13 106	
Nõuded ja ettemaksed	43 780	55 804	2
Kokku käibevara	64 777	68 910	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 161	591	4
Kokku põhivara	1 161	591	
Kokku varad	65 938	69 501	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	3 000	
Võlad ja ettemaksed	47 906	38 839	5
Kokku lühiajalised kohustused	47 906	41 839	
Kokku kohustused	47 906	41 839	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 414	7 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 630	8 786	
Kokku omakapital	18 032	27 662	
Kokku kohustused ja omakapital	65 938	69 501	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	277 844	283 188	6
Muud äritulud	67	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-186 492	-180 784	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 125	-50 943	
Tööjõukulud	-51 679	-41 102	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-208	-189	
Muud ärikulud	-65	-11	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 658	10 159	
Intressikulud	0	-43	
Muud finantstulud ja -kulud	28	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 630	10 115	
Tulumaks	0	-1 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 630	8 786	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 658	10 159	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	208	189	4
Kokku korrigeerimised	208	189	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 024	-23 917	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 067	-17 805	
Kokku rahavood äritegevusest	11 641	-31 374	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-779	-575	
Laekunud intressid	0	9	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-779	-566	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 000	3 000	
Kokku rahavood	7 862	-28 940	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 106	42 099	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 862	-28 940	
Valuutakursside muutuste mõju	29	-53	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 997	13 106	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	10 225	1 023	12 628	23 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 786	8 786
Makstud dividendid	0	0	-5 000	-5 000
31.12.2012	10 225	1 023	16 414	27 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-9 630	-9 630
Makstud dividendid	0	0	0	0
31.12.2013	10 225	1 023	6 784	18 032

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 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 laekavas 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastavad kassas ja pangakontodel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 kasutuseaiga 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kontoritehnika	4

Finantskohustused

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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 21/79. 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)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	31 501	31 501	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	123	123	0	0	3
Ettemaksed	12 156	12 156	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 686	3 686	0	0	
Muud makstud ettemaksed	8 470	8 470	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 780	43 780	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	47 808	47 808	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 689	1 689	0	0	3
Ettemaksed	6 307	6 307	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	985	985	0	0	
Muud makstud ettemaksed	5 322	5 322	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 804	55 804	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 354	0	2 464
Üksikisiku tulumaks	0	1 241	0	880
Sotsiaalmaks	0	2 328	0	1 785
Kohustuslik kogumispension	0	141	0	103
Töötuskindlustusmaksed	0	212	0	177
Ettemaksukonto jääk	123		1 689	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	123	5 276	1 689	5 409

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	758	758
Akumuleeritud kulum	-553	-553
Jääkmaksumus	205	205
Ostud ja parendused	575	575
Amortisatsioonikulu	-189	-189
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 333	1 333
Akumuleeritud kulum	-742	-742
Jääkmaksumus	591	591
Ostud ja parendused	779	779
Amortisatsioonikulu	-209	-209
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 112	2 112
Akumuleeritud kulum	-951	-951
Jääkmaksumus	1 161	1 161

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	31 339	31 339	0	0
Võlad töövõtjatele	4 962	4 962	0	0
Maksuvõlad	5 276	5 276	0	0
Muud võlad	6 329	6 329	0	0
Intressivõlad	0	0	0	0
Dividendivõlad	5 000	5 000	0	0
Muud viitvõlad	1 329	1 329	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	47 906	47 906	0	0

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	22 575	22 575	0	0
Võlad töövõtjatele	4 483	4 483	0	0
Maksuvõlad	5 409	5 409	0	0
Muud võlad	6 372	6 372	0	0
Intressivõlad	43	43	0	0
Dividendivõlad	5 000	5 000	0	0
Muud viitvõlad	1 329	1 329	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	38 839	38 839	0	0

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 508	149 122
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	168 336	134 066
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	277 844	283 188
Kokku müügitulu	277 844	283 188
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Messi- ja kolimisteenused	266 091	266 877
Tolliteenused	11 753	16 311
Kokku müügitulu	277 844	283 188

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	38 352	30 528
Sotsiaalmaksud	13 327	10 573
Kokku tööjõukulud	51 679	41 101
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 784	16 414
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 803	4 363
Kokku tingimuslikud kohustused	8 587	20 777

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	293	10 396	4 374	10 912

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 820	48 529	0	3 000

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 034	54 576	8 400	5 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	16 743	14 224

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2014

UPEX LS OÜ (registrikood: 10465065) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS PALK	Juhatuse liige	26.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 630
Kokku	6 784
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 784
Kokku	6 784

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 630
Kokku	6 784
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 784
Kokku	6 784

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	266091	95.77%	Jah
Tolliagentide tegevus	52293	11753	4.23%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6137433
Faks	+372 6137429
Mobiiltelefon	+372 5119947
E-posti aadress	urmas@upex.ee
Veebilehe aadress	www.upex.ee