

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: UPEX LS OÜ

registrikood: 10465065

tänava nimi, maja ja korteri number: Pirita tee 28

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10127

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6137433

faks: +372 6137429

e-posti aadress: upex@upex.ee

veebilehe aadress: www.upex.ee

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

Tegevusaruanne

Osaühingu Upex põhitegevusalaks on veoste ekspedeerimine, lisaks sellele pakutakse klientidele ka muid veondusega seotud teenuseid: kolimisteenus, transporditeenus, tollimaakleri teenused. Osaühing on spetsialiseerunud peamiselt näituste ja messide logistilisele teenindamisele.

Lõppenud majandusaastal sai osaühing müügitulu 5,9 miljonit krooni; võrreldes eelnenud majandusaastaga müügitulu vähens oluliselt. Majandusaasta lõppes kahjumiga. Kahjumi põhjustas müügitulu oluline langus seoses majanduskriisist tingitud madalseisuga veondusalal.

Osaühingu Upex LS tegevusvaldkonnas – transpordisektoris – toimusid lõppenud majandusaastal olulised muudatused. Kuna transpordisektor tervikuna sai finantskriisis võrdlemisi tugevalt kannatada, mõjutas see ka osaühingu Upex LS tegevust negatiivselt.

Osaühingu tegevus on konjunktuurne, olles seotud transpordi- ja messihooajaga. Firma tegevusel puudub oluline keskkonnamõju. Suurenenud ebakindlus finantsturgudel osaühingu tegevust olulisel määral ei mõjuta.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid osaühingus 2009. aastal ei tehtud. Järgmisel majandusaastal plaanitakse ekspedeerimisalast tegevust jätkata.

Osaühingus oli aastakeskmiselt 5 töötajat, töötasu arvestati kokku 1,2 miljonit krooni. Juhatuse liikmetele arvestati töötasu tegevjuhi ülesannete täitmise eest 599 tuhat krooni. Juhtkonna liikmetele ei ole soodustusi tehtud ning osaühingul puuduvad nendega seonduvad potentsiaalsed kohustused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühingu Upex LS juhatus on koostanud osaühingu tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2009 lõppenud majandusaasta kohta.

Juhatus deklareerib oma vastutust käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise eest kinnitades järgmist:

- aruanne on koostatud, järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid;
- aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- juhatuse hinnangul on osaühing Upex LS jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	508 521	1 999 356	
Nõuded ja ettemaksed	960 804	3 767 852	2
Kokku käibevara	1 469 325	5 767 208	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	37 883	67 147	4
Immateriaalne põhivara	0	3 400	
Kokku põhivara	37 883	70 547	
Kokku varad	1 507 208	5 837 755	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 396 588	3 338 219	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 396 588	3 338 219	
Kokku kohustused	1 396 588	3 338 219	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	160 000	160 000	
Kohustuslik reservkapital	16 000	16 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 323 536	3 597 319	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 388 916	-1 273 783	
Kokku omakapital	110 620	2 499 536	
Kokku kohustused ja omakapital	1 507 208	5 837 755	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	5 862 295	19 828 268	6
Muud äritulud	300 084	118 635	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 532 566	-15 865 581	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 394 983	-2 448 125	
Tööjõukulud	-1 561 131	-2 209 060	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-44 520	-82 823	
Muud ärikulud	-25 449	-22 188	
Ärikasum (-kahjum)	-2 396 270	-680 874	
Finantstulud ja -kulud	7 354	-172 909	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 388 916	-853 783	
Tulumaks	0	-420 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 388 916	-1 273 783	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 396 270	-680 874	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 520	82 823	4
Kokku korrigeerimised	44 520	82 823	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 807 048	-660 553	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 941 631	1 544 962	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-420 000	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 486 333	-133 642	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 856	0	4
Laekunud intressid	2 399	5 391	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 457	5 391	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-1 580 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 580 000	
Kokku rahavood	-1 495 790	-1 708 251	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 999 356	3 885 907	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 495 790	-1 708 251	
Valuutakursside muutuste mõju	4 955	-178 300	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	508 521	1 999 356	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	160 000	16 000	5 177 319	5 353 319
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-1 273 783	-1 273 783
Makstud dividendid	0	0	-1 580 000	-1 580 000
31.12.2008	160 000	16 000	2 323 536	2 499 536
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-2 388 916	-2 388 916
31.12.2009	160 000	16 000	-65 380	110 620

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Upex LS on Eesti Vabariigi Äriseadustiku alusel asutatud osaühing (edaspidi „osaühing“). Käesolev raamatupidamise aruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt esitamiseks osaühingu koosolekule kinnitamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti raamatupidamistava nõuetega.

Osaühingu finantsaruanded on koostatud Eesti kroonides, kui aruandetabelis ei ole teistsugust märget. Aruannete koostamisel lähtutakse soetusmaksumuse põhimõttest.

Finantsvarad ja –kohustused (st raha, lühiajalised finantsinvesteeringud, nõuded ostjate vastu ja muud lühi- ja pikaajalised nõuded, tarnijatele tasumata arved ning lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on arvele võetud soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest saadud või makstud tasu õiglane väärtus. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Kasutusel on Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastavad sularaha kassas ning pangakontodel ja üleöödeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil, rahavoogusid investeerimis- ja finantseerimistegevusest kajastatakse brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute puhul võetakse raamatupidamises aluseks tehingu toimumise päeval kehtinud ametlikud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel. Saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastuvad kasumiaruandes perioodi tulu või –kuluna. Mitterahalised varad kajastatakse aruannetes soetusmaksumuses, välismaise äritegevuse arvestamiseks kasutatakse aruandeperioodi keskkursse.

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 kasutuseaga varad, mille soetusmaksumus on suure kui 10 tuhat krooni. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi protsent määratakse igale põhivarale individuaalselt sõltuvalt tema kasulikust elueast. Bilansis seisuga 31.12.2008 kajastatud põhivara amortisatsioonimäärad on 20...25%.

Osaühing 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. Amortiseerimine toimub lineaarsel meetodil ning kasutusel on amortisatsioonimäär 20%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	809 133	3 506 390	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	107 934	177 436	3
Ettemaksed	43 737	84 026	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	960 804	3 767 852	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	71 566	0	177 436	0
Üksikisiku tulumaks	0	26 478	0	59 203
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	2 127
Sotsiaalmaks	0	49 128	0	111 348
Kohustuslik kogumispension	0	352	0	6 343
Töötuskindlustusmaksed	0	6 241	0	2 855
Ettemaksukonto jääk	36 368		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	107 934	82 199	177 436	181 876

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	456 008	247 474	703 482
Akumuleeritud kulum	-402 630	-156 882	-559 512
Jääkmaksumus	53 378	90 592	143 970
Amortisatsioonikulu	-40 645	-36 178	-76 823
31.12.2008			
Soetusmaksumus	191 094	196 794	387 888
Akumuleeritud kulum	-178 361	-142 380	-320 741
Jääkmaksumus	12 733	54 414	67 147
Ostud ja parendused	11 856	0	11 856
Amortisatsioonikulu	-15 450	-25 670	-41 120
31.12.2009			
Soetusmaksumus	11 856	54 414	66 270
Akumuleeritud kulum	-2 717	-25 670	-28 387
Jääkmaksumus	9 139	28 744	37 883

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	920 930	2 682 474
Võlad töövõtjatele	393 284	425 503
Maksuvõlad	82 199	181 876
Muud võlad	175	1 092
Saadud ettemaksed	0	47 274
Kokku võlad ja ettemaksed	1 396 588	3 338 219

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 540 051	4 481 406
Muud Euroopa Liidu riigid	1 855 821	3 925 141
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 395 872	8 406 547
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	2 466 423	11 421 721
Kokku müügitulu	5 862 295	19 828 268
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Transporditeenused	2 856 524	12 687 054
Tolliteenused	205 895	481 601
Messiteenused	2 251 559	5 756 007
Kolimisteenused	339 732	504 839
Muud teenused	208 585	398 767
Kokku müügitulu	5 862 295	19 828 268

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 155 494	1 633 104
Sotsiaalmaksud	405 637	575 958
Kokku tööjõukulud	1 561 131	2 209 062
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	2 399	5 391
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	4 955	-178 300
Kokku finantstulud ja -kulud	7 354	-172 909

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	508 442	263 240	68 973	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	679 042	780 605	578 398	477 056

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	598 573	967 723

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tingimuslikud kohustused		
Potentsiaalne tulumaksukohustus	0	487 943
Kokku tingimuslikud kohustused	0	487 943

Aruande digitaalallkirjad

UPEX LS OÜ (registrikood: 10465065) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS PALK	Juhatuse liige	30.06.2010
KAUPO KALA	Juhatuse liige	30.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 323 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 388 916
Kokku	-65 380

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	2856524	48.73%	Jah
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	2251559	38.41%	Ei
Kolimisteenused	49421	339732	5.80%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	208585	3.56%	Ei
Tollimaaklerite tegevus	52293	205895	3.51%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaupo Kala	37001040268	Eesti	80000 EEK
Urmas Palk	36807010255	Tallinn, Harju maakond, Eesti	80000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6137433
Faks	+372 6137429
Mobiiltelefon	+372 5057461
Mobiiltelefon	+372 5119947
E-posti aadress	upex@upex.ee
Veebilehe aadress	www.upex.ee