

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Upitaja

registrikood: 10482572

tänava/talu nimi, Jõhvika 16

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76901

telefon: +372 5203865

e-posti aadress: info@upitaja.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Upitaja põhitegevus 2015a. oli tõstukite rentimine ja teenuse osutamine. 2015a käive oli 220 236 eurot. 2016 aastal soovime jätkata oma tegevusvaldkonnas .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	55 151	27 665
Nõuded ja ettemaksed	1 332	5 260
Kokku käibevara	56 483	32 925
Põhivara		
Materiaalne põhivara	159 687	175 507
Kokku põhivara	159 687	175 507
Kokku varad	216 170	208 432
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	28 134	32 475
Võlad ja ettemaksed	9 579	6 941
Eraldised	31 250	12 000
Kokku lühiajalised kohustused	68 963	51 416
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	27 070	5 827
Kokku pikaajalised kohustused	27 070	5 827
Kokku kohustused	96 033	57 243
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	3 928	3 928
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 705	140 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 052	3 861
Kokku omakapital	120 137	151 189
Kokku kohustused ja omakapital	216 170	208 432

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	220 236	222 003
Muud äritulud	0	7 067
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 999	-78 617
Mitmesugused tegevuskulud	-41 734	-38 522
Tööjõukulud	-46 156	-39 636
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-65 196	-56 944
Muud ärikulud	-4 144	-8 108
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 993	7 243
Intressikulud	-428	-1 406
Muud finantstulud ja -kulud	-131	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 552	5 861
Tulumaks	-5 500	-2 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 052	3 861

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 993	7 243
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	65 196	56 944
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 525	-4 037
Kokku korrigeerimised	66 721	52 907
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 928	27 629
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 703	-17 634
Laekunud intressid	9	24
Makstud intressid	-428	-1 406
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 658
Muud rahavood äritegevusest	-240	0
Kokku rahavood äritegevusest	63 294	66 105
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-74 801	-47 467
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	24 000	16 499
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 801	-30 968
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	21 243	-32 472
Makstud dividendid	-5 000	-10 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 250	2 658
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	14 993	-39 814
Kokku rahavood	27 486	-4 677
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 665	32 342
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 486	-4 677
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 151	27 665

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	3 928	150 844	157 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 861	3 861
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	2 556	3 928	144 705	151 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 052	-11 052
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2015	2 556	3 928	113 653	120 137

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015 a. 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 tegelikus 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“.

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 laekuvas 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 nüüdsväärtuses, 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 1500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1500 eurot, 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 lülitatud vastava laenuiga 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 müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini

ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

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 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	34 573	29 675
Sotsiaalmaksud	11 583	9 961
Kokku tööjõukulud	46 156	39 636
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	10 954	10 580

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.02.2016

Osaühing Upitaja (registrikood: 10482572) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRI TUGI	Juhatuse liige	03.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 052
Kokku	113 653
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-11 052
Kokku	-11 052

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	220236	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5203865
E-posti aadress	info@upitaja.ee