

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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: upitaja@hot.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 Raha	9
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Upitaja põhitegevus 2012a. oli tõstukite rentimine ja teenuse osutamine. 2012.a käive oli 186 342eurot. 2013 aastal soovime jätkata oma tegevusvaldkonnas . OÜ Upitaja keskmine töötajate arv 2012.a. oli 2.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	39 133	26 333
Nõuded ja ettemaksed	6 542	3 443
Kokku käibevara	45 675	29 776
Põhivara		
Materiaalne põhivara	192 169	131 498
Kokku põhivara	192 169	131 498
Kokku varad	237 844	161 274
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	22 553	7 695
Võlad ja ettemaksed	13 787	8 198
Eraldised	10 000	12 658
Kokku lühiajalised kohustused	46 340	28 551
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	33 882	0
Kokku pikaajalised kohustused	33 882	0
Kokku kohustused	80 222	28 551
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	3 928	3 928
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 239	106 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 899	19 793
Kokku omakapital	157 622	132 723
Kokku kohustused ja omakapital	237 844	161 274

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	186 342	182 253
Muud äritulud	20 690	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 154	-69 628
Mitmesugused tegevuskulud	-26 646	-30 864
Tööjõukulud	-33 587	-29 807
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-40 475	-28 960
Muud ärikulud	-647	247
Ärikasum (kahjum)	38 523	23 241
Finantstulud ja -kulud	-966	-790
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 557	22 451
Tulumaks	-2 658	-2 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 899	19 793

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	38 523	23 241
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	40 475	28 960
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-19 777	0
Kokku korrigeerimised	20 698	28 960
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 099	5 205
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 446	-17 696
Laekunud intressid	152	28
Makstud intressid	-1 118	-818
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	0
Kokku rahavood äritegevusest	72 944	38 920
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-106 868	-17 308
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	25 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-81 368	-17 308
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	33 882	-6 633
Makstud dividendid	-10 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	21 224	-6 633
Kokku rahavood	12 800	14 979
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 333	11 354
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 800	14 979
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 133	26 333

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	3 928	116 446	122 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 793	19 793
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2011	2 556	3 928	126 239	132 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 899	34 899
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2012	2 556	3 928	151 138	157 622

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2012. 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 tegelikult 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 laenuvõtte 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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5a

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 kulutusi. 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	8
Arvelduskontod	39 133	6 325
Tähtajalised hoiused	0	20 000
Kokku raha	39 133	26 333

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	25 109	22 283
Sotsiaalmaksud	8 478	7 353
Kokku tööjõukulud	33 587	29 636
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	10 860	10 120

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Upitaja (registrikood: 10482572) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRI TUGI	Juhatuse liige	11.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 899
Kokku	151 138
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	186342	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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