

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Upitaja põhitegevus 2011a. oli tõstukite rentimine ja teenuse osutamine. 2011.a käive oli 182 253eurot. 2012 aastal soovime jätkata oma tegevusvaldkonnas . OÜ Upitaja keskmine töötajate arv 2011.a. oli 2.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	26 333	11 354
Nõuded ja ettemaksed	3 443	8 786
Kokku käibevara	29 776	20 140
Põhivara		
Materiaalne põhivara	131 498	143 151
Kokku põhivara	131 498	143 151
Kokku varad	161 274	163 291
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	7 695	24 241
Võlad ja ettemaksed	8 198	9 487
Eraldised	12 658	0
Kokku lühiajalised kohustused	28 551	33 728
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	6 633
Kokku pikaajalised kohustused	0	6 633
Kokku kohustused	28 551	40 361
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	3 928	3 928
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 446	116 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 793	100
Kokku omakapital	132 723	122 930
Kokku kohustused ja omakapital	161 274	163 291

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	182 253	142 678
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 628	-49 873
Mitmesugused tegevuskulud	-30 864	-31 457
Tööjõukulud	-29 807	-30 254
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 960	-29 144
Muud ärikulud	247	-75
Ärikasum (kahjum)	23 241	1 875
Finantstulud ja -kulud	-790	-1 774
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 451	101
Tulumaks	-2 658	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 793	101

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 241	1 875
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 960	29 144
Kokku korrigeerimised	28 960	29 144
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 205	-6 870
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 696	27 540
Laekunud intressid	28	2
Makstud intressid	-818	-1 776
Kokku rahavood äritegevusest	38 920	49 915
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 308	-900
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 308	-900
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 633	-47 631
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 633	-47 631
Kokku rahavood	14 979	1 384
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 354	9 970
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 979	1 384
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 333	11 354

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	3 928	116 346	122 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)			100	100
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011. 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“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ Upitaja saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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 nüüdiseväärtuses, 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 1200 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1200 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 kasulikkude eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Laenukasutuse kulutused on liigitatud vastava laenuga 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5
Muu põhivara, sh. IT seadmed	3

Rendid

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	8	0
Arvelduskontod	6 325	11 354
Tähtajalised hoiused	20 000	0
Kokku raha	26 333	11 354

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 258	3 151
Üksikisiku tulumaks	393	422
Sotsiaalmaks	831	920
Kohustuslik kogumispension	27	10
Töötuskindlustusmaksed	68	77
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 577	4 580

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	22 283	22 624
Sotsiaalmaksud	7 353	7 630
Kokku tööjõukulud	29 636	30 254
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	10 120	10 865

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Upitaja (registrikood: 10482572) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRI TUGI	Juhatuse liige	21.02.2012
AHTI PIHKVA	Juhatuse liige	21.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 793
Kokku	126 239
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	182253	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	upitaja@hotmail.ee