

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Upitaja

registrikood: 10482572

tänavatalu nimi, Jõhvika 16
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

postisihthumber: 76901

maakond: Harju maakond

telefon: 5203865

faks:

e-posti aadress: upitaja@hot.ee

veebilehe aadress:

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Upitaja põhitegevus 2009a. oli tõstukite rentimine ja teenuse osutamine. 2009.a käive oli 2 026 870,00 krooni. 2009.a. müüdi kaks tõstukit, seoses ehitusturu langemisega. 2010.aastal soovime jätkata oma tegevusvaldkonnas. OÜ Upitaja keskmine töötajate arv 2009.a. oli 2. Töötajatele makstud töötasu oli 294 tuhat krooni. Välja on makstud ka juhatuseliikme tasusid 187 tuhat krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majanduse ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamisetava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatavaid varasid ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise seisuga.

Juhatuse hinnangul on äriühing OÜ UPITAJA jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	155 996	392 948
Nõuded ja ettemaksud	64 171	113 967
Varud	0	61 500
Kokku käibevara	220 167	568 415
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 681 752	5 543 412
Kokku põhivara	2 681 752	5 543 412
Kokku varad	2 901 919	6 111 827
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksud	130 993	171 370
Kokku lühiajalised kohustused	130 993	171 370
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	849 051	2 298 541
Kokku pikaajalised kohustused	849 051	2 298 541
Kokku kohustused	980 044	2 469 911
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	61 453	61 453
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 540 463	3 268 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 720 041	271 916
Kokku omakapital	1 921 875	3 641 916
Kokku kohustused ja omakapital	2 901 919	6 111 827

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	2 026 870	4 384 793
Muud äritulud		201 281
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-668 884	-1 725 926
Mitmesugused tegevuskulud	-681 170	-949 027
Tööjõukulud	-454 327	-859 191
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-586 050	-647 862
Muud ärikulud	-1 287 950	-10 574
Ärikasum (-kahjum)	-1 651 511	393 494
Finantstulud ja -kulud	-68 530	-121 580
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 720 041	271 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 720 041	271 914

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 651 511	393 494
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-143 567	-199 057
Kokku korrigeerimised	-143 567	-199 057
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	49 796	112 382
Varude muutus	61 500	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-40 376	-4 507
Laekunud intressid	5 328	
Makstud intressid	-73 845	-121 580
Kokku rahavood äritegevusest	-1 792 675	180 732
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-1 359 579
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 005 228	1 195 638
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 005 228	-163 941
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 449 491	25 934
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 449 491	25 934
Kokku rahavood	-236 938	42 725
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	392 948	350 219
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-236 938	42 725
Valuutakursside muutuste mõju	-14	4
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	155 996	392 948

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	61 453	3 268 547	3 370 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			271 916	271 916
31.12.2008	40 000	61 453	3 540 463	3 641 916
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 720 041	-1 720 041
31.12.2009	40 000	61 453	1 820 422	1 921 875

OÜ Upitaja osakapital on 40 000.00 krooni (nelikümmend tuhat EEKi ja 00 senti), millest 50 % kuulub Pihkva Ahtile ja 50% kuulub Tugi Airile.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2008. 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 soovitusel.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Müügitulude 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 hoivuseid 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 ettemaksud

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 laenu põhiosa tagasimaksud) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas 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 20 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni, 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 laenuga finantseeritud ja valmistatud põhivara soetusmaksumuse koosseisu.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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 20 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50
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 soetusmaksumus, 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas		2 075
Arvelduskontod	155 996	140 873
Tähtajalised hoiused		250 000
Kokku raha	155 996	392 948

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	54 763	92 414
Ettemaksed	9 408	15 528
Kokku Nõuded ja ettemaksed	64 171	107 942

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	24 447	33 086
Üksikisiku tulumaks	7 780	16 962
Sotsiaalmaks	18 480	35 892
Kohustuslik kogumispension	150	1 053
Töötuskindlustusmaksed	1 218	666
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52 075	87 659

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	7 151 385	7 151 385	153 272	7 304 657
Akumuleeritud kulum	-1 726 151	-1 726 151	-35 094	-1 761 245
Jääkmaksumus	5 425 234	5 425 234	118 178	5 543 412
Amortisatsioonikulu	153 598	153 598	-10 029	143 569
Müügid	-2 991 761	-2 991 761	-13 467	-3 005 228
31.12.2009				
Soetusmaksumus	4 159 623	4 159 623	139 806	4 299 429
Akumuleeritud kulum	-1 572 552	-1 572 552	-45 124	-1 617 676
Jääkmaksumus	2 587 071	2 587 071	94 682	2 681 753

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	340 286	460 000
Sotsiaalmaksud	114 041	159 380
Kokku tööjõukulud	454 327	619 380
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu		266 000

Aruande digitaalallkirjad

Osühing Upitaja (registrikood: 10482572) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRI TUGI	Juhatuse liige	18.05.2010
AHTI PIHKVA	Juhatuse liige	19.05.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 540 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 720 041
Kokku	1 820 422
Katmine	
Kokku	1 820 422

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	2026870	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ahti Pihkva	36601110280	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Airi Tugi	46707120266	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ahti.upitaja@mail.ee
E-posti aadress	upitaja@hotmail.ee
Telefon	+372 52 03865