

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing UpLine Grupp

registrikood: 11235663

küla: Maidla küla

vald: Maidla vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 42319

telefon: +372 53493663

e-posti aadress: info@maidlamois.ee

veebilehe aadress: www.maidlamois.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Upline Grupp kanti Äriregistrisse 2006 aasta 15. juunil. OÜ Upline Grupp põhitegevuseks on toitlustamine. Päeval toitlustatakse põhiliselt Maidla Põhikooli õpilasi ja Maidla Lasteaia lapsi. Õhtuti ja nädalavahetustel toitlustatakse mitmesuguseid erinevaid üritusi (matused, sünnipäevad, firmapeod). OÜ Upline Grupp müügitulu 2010 aastal oli 1 475 445 krooni ja muu äritulu 114 474 krooni. Aruandeaasta kasum oli 5 077 krooni.

2010. aastal oli OÜ Upline Grupp-is töölepingu alusel tööl kolm töötajat ja töövõtulepingu alusel üks töötaja. Töötasu ja sotsiaal- ning töötuskindlustusmaksusid oli arvestatud kokku summas 2921 197 krooni. Juhatuse liikmega on sõlmitud tööleping ja talle oli 2010 aastal makstud töötasu koos maksudega kokku summas 69 574 krooni.

Juhatuse liikme tasu ega isikliku sõiduauto kompensatsiooni juhatuse liikmetele ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	70 520	77 797	2
Nõuded ja ettemaksed	70 572	18 673	3
Varud	35 496	22 243	6
Kokku käibevara	176 588	118 713	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	147 147	63 654	7
Kokku põhivara	147 147	63 654	
Kokku varad	323 735	182 367	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	148 600	25 723	
Võlad ja ettemaksed	77 057	79 114	
Kokku lühiajalised kohustused	225 657	104 837	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	40 400	24 929	
Kokku pikaajalised kohustused	40 400	24 929	
Kokku kohustused	266 057	129 766	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 601	35 536	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 077	-26 935	
Kokku omakapital	57 678	52 601	
Kokku kohustused ja omakapital	323 735	182 367	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 475 445	890 121	12
Muud äritulud	114 474	299 836	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 033 604	-709 280	
Mitmesugused tegevuskulud	-209 728	-218 945	
Tööjõukulud	-292 197	-251 236	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-46 140	-34 106	
Muud ärikulud	-47	-410	15
Ärikasum (-kahjum)	8 203	-24 020	
Finantstulud ja -kulud	-3 126	-2 915	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 077	-26 935	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 077	-26 935	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 203	-24 020	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	46 140	34 106	
Kokku korrigeerimised	46 140	34 106	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-51 899	-64 696	3
Varude muutus	13 254	0	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	61 873	65 133	
Laekunud intressid	29	14	
Makstud intressid	-3 154	-2 929	
Kokku rahavood äritegevusest	74 446	7 608	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-129 632	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-129 632	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100 000	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-52 091	-24 271	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	47 909	-24 271	
Kokku rahavood	-7 277	-16 663	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	77 797	94 460	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 277	-16 663	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	70 520	77 797	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	35 536	79 536
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-26 935	-26 935
31.12.2009	40 000	4 000	8 601	52 601
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			5 077	5 077
31.12.2010	40 000	4 000	13 678	57 678

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Upline Grupp 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse algselt 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus

saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 50 a
- Tootmiseseadmed 5 a
- Muud masinad ja seadmed 5 a
- Muu inventar ja IT seadmed 5 a

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	10 954	51 790
Arvelduskontod	59 566	26 007
Kokku raha	70 520	77 797

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	70 543	18 659
Muud nõuded	29	14
Kokku Nõuded ja ettemaksed	70 572	18 673

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku nõuded ostjate vastu	70 543	18 659

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 365	926
Üksikisiku tulumaks	7 204	11 863
Sotsiaalmaks	12 009	11 536
Kohustuslik kogumispension	738	596
Töötuskindlustusmaksed	2 184	1 939
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 500	26 860

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	35 496	22 243
Kokku varud	35 496	22 243

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	136 017	19 500	15 011	170 528	170 528
Akumuleeritud kulum	-58 940	-10 075	-3 753	-72 768	-72 768
Jääkmaksumus	77 077	9 425	11 258	97 760	97 760
Amortisatsioonikulu	-27 204	-3 900	-3 002	-34 106	-34 106
31.12.2009					
Soetusmaksumus	136 017	19 500	15 011	170 528	170 528
Akumuleeritud kulum	-86 144	-13 975	-6 755	-106 874	-106 874
Jääkmaksumus	49 873	5 525	8 256	63 654	63 654
Ostud ja parendused	102 000	7 492	20 140	129 632	129 632
Muud ostud ja parendused	102 000	7 492	20 140	129 632	129 632
Amortisatsioonikulu	-37 403	-5 398	-3 338	-46 139	-46 139
31.12.2010					
Soetusmaksumus	238 017	26 992	35 151	300 160	300 160
Akumuleeritud kulum	-123 547	-19 373	-10 093	-153 013	-153 013
Jääkmaksumus	114 470	7 619	25 058	147 147	147 147

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Citroen Berlingo	24 929	24 929		
Renault Trafic	64 072	23 672	40 400	
Kapitalirendikohustused kokku	89 001	48 601	40 400	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Citroen Berlingo	50 652	25 723	24 929	
Kapitalirendikohustused kokku	50 652	25 723	24 929	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
võlad Eesti tarnijatele	21 740	33 952
Kokku võlad tarnijatele	21 740	33 952

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	15 759	11 098
Puhkusetasude kohustus	10 058	7 204
Võlad töövõtjatele		
Kokku võlad töövõtjatele	25 817	18 302

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 475 445	890 121
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 475 445	890 121
Kokku müügitulu	1 475 445	890 121
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
toitlustamine	1 475 445	890 121
Kokku müügitulu	1 475 445	890 121

Lisa 13 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Omaniku sissemaks kahjumi katteks	104 990	299 836
Saadud palgatoetus	9 484	0
Kokku muud äritulud	114 474	299 836

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	218 976	181 988
Sotsiaalmaksud	73 221	69 248
Kokku tööjõukulud	292 197	251 236
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
muud ärikulud	47	410
Kokku muud ärikulud	47	410

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	29	14
Intressikulud	-3 155	-2 929
Intressikulu kapitalirendilt	0	-2 929
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 126	-2 915

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Upline Grupp OÜ on saanud 2010.a. omanikult laenu summas 100 000 EEK- Tasumata laenu jääk seisuga 31.12.2010 on 100 000 EEK.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing UpLine Grupp (registrikood: 11235663) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RITA ÕUNAP	Juhatuse liige	05.07.2011
AULI LIPP	Juhatuse liige	05.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 077
Kokku	13 678
Katta kahjum eelmiuste perioodide kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	1475445	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rita Õunap	47904252225	Graniidi 39, Kiviõli linn, Ida-Viru maakond, Eesti	22000 EEK
Auli Lipp	45511272234	Maidla küla, Maidla vald, Ida-Viru maakond, Eesti	18000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53493663
E-posti aadress	info@maidlamois.ee
Veebilehe aadress	www.maidlamois.ee