

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing UpLine Grupp

registrikood: 11235663

tänavatalu nimi,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Maidla küla

vald: Maidla vald

postisihthnumber: 42319

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: +37253493663

faks:

e-posti aadress: info@maidlamois.ee

veebilehe aadress: www.maidlamois.ee

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

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 2009 aastal oli 890 121 krooni ja muu äritulu 299 836 krooni. Aruandeaasta kahjum oli 26 935 krooni.

2009. 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 251 236 krooni. Juhatuse liikmega on sõlmitud tööleping ja talle oli 2009 aastal makstud töötasu koos maksudega kokku summas 9 971 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Upline Grupp 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Upline Grupp on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	77 797	94 460	2
Nõuded ja ettemaksed	18 673	84 602	4
Varud	22 243	21 009	6
Kokku käibevara	118 713	200 071	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	63 654	97 760	7
Kokku põhivara	63 654	97 760	
Kokku varad	182 367	297 831	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 723	24 271	8
Võlad ja ettemaksed	79 114	143 373	9,10
Kokku lühiajalised kohustused	104 837	167 644	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	24 929	50 651	8
Kokku pikaajalised kohustused	24 929	50 651	
Kokku kohustused	129 766	218 295	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 536	29 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 935	5 550	
Kokku omakapital	52 601	79 536	
Kokku kohustused ja omakapital	182 367	297 831	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	890 121	1 103 126	12
Muud äritulud	299 836	500 012	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-709 280	-1 027 991	
Mitmesugused tegevuskulud	-218 945	-167 473	
Tööjõukulud	-251 236	-361 763	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-34 106	-34 106	7
Muud ärikulud	-410	-89	15
Ärikasum (-kahjum)	-24 020	11 716	
Finantstulud ja -kulud	-2 915	-6 166	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 935	5 550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 935	5 550	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-24 020	11 716	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	34 106	34 106	7
Kokku korrigeerimised	34 106	34 106	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-64 696	-9 029	4
Varude muutus		2 452	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	65 133	2 033	9,10
Laekunud intressid	14		
Makstud intressid	-2 929	-6 212	16
Kokku rahavood äritegevusest	7 608	35 066	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		-65 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-24 271	-22 886	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 271	-87 886	
Kokku rahavood	-16 663	-52 820	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	94 460	147 280	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 663	-52 820	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77 797	94 460	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	29 986	73 986
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			5 550	5 550
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Upline Grupp 2009. 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 tööjõudlust 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, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto 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 suurust 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	51 790	54 950
Arvelduskontod	26 007	39 510
Kokku raha	77 797	94 460

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	18 659	83 469
Muud nõuded	14	29
Kokku Nõuded ja ettemaksed	18 673	83 498

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku nõuded ostjate vastu	18 659	83 469

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	926	6 697
Üksikisiku tulumaks	11 863	14 947
Sotsiaalmaks	11 536	20 101
Kohustuslik kogumispension	596	1 098
Töötuskindlustusmaksed	1 939	703
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 860	43 546

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	22 243	21 009
Kokku varud	22 243	21 009

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	136 017	19 500	15 011	170 528	170 528
Akumuleeritud kulum	-31 737	-6 175	-751	-38 663	-38 663
Jääkmaksumus	104 280	13 325	14 260	131 865	131 865
Amortisatsioonikulu	-27 204	-3 900	-3 002	-34 106	-34 106
31.12.2008					
Soetusmaksumus	136 017	19 500	15 011	170 528	170 528
Akumuleeritud kulum	-58 941	-10 075	-3 753	-72 769	-72 769
Jääkmaksumus	77 076	9 425	11 258	97 759	97 759
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	-86 145	-13 975	-6 755	-106 875	-106 875
Jääkmaksumus	49 872	5 525	8 256	63 653	63 653

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	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	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Citroen Berlingo	74 923	24 271	50 652	
Kapitalirendikohustused kokku	74 923	24 271	50 652	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
võlad Eesti tarnijatele	33 952	51 500
Kokku võlad tarnijatele	33 952	51 500

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele	18 302	48 326
Kokku võlad töövõtjatele	18 302	48 326

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	890 121	1 103 126
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	890 121	1 103 126
Kokku müügitulu	890 121	1 103 126
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
toitlustamine	890 121	1 103 126
Kokku müügitulu	890 121	1 103 126

Lisa 13 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Omaniku sissemaks kahjumi katteks	299 836	500 012
Kokku muud äritulud	299 836	500 012

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	181 988	273 949
Sotsiaalmaksud	69 248	87 814
Kokku tööjõukulud	251 236	361 763
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	5

Lisa 15 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
muud ärikulud	410	89
Kokku muud ärikulud	410	89

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	14	52
Intressikulud	-2 929	-6 219
Intressikulu kapitalirendilt	-2 929	-6 219
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 915	-6 167

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Tehinguid seotud osapooltega 2009.a. ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing UpLine Grupp (registrikood: 11235663) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AULI LIPP	Juhatuse liige	30.06.2010
RITA ÕUNAP	Juhatuse liige	30.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 935
Kokku	8 601

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	890121	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