

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Uptrend Teenused OÜ

registrikood: 11585067

tänava/talu nimi, Aia tn 72

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93815

telefon: +372 4521700

faks: +372 4521700

e-posti aadress: info@uptrend.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Üldiseloostus

Uptrend Teenused OÜ tegutseb 2009 aastast. Peamine tegevussuund on ettevõtete varustamine hügieenitarvete, koristusvahendite, pakkematerjalide ning joogiveega. Ettevõtte on Kuressaares hulgimüügiladu.

Investeeringud

2017 aastal olulisi investeeringuid ettevõttesse ei tehtud.

Töötajad

Töötajate keskmiseks arvaks oli 4 ja töötasude kogusumma 29896 eurot (bruto). Juhatusel liikmetele maksti töötasu summas 12237 eurot.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad finantssuhtarvud

	2017
Maksevõime kordaja	1,79
Võlakordaja	58%
Koguvara käibekordaja(ROA)	42%

Suhtarvude leidmise metoodika:

Maksevõime kordaja Käibevara / Lühiajalised kohustused

Võlakordaja Koguvõlg / Koguvara x 100

Koguvara käibekordaja(ROA) Puhaskasum / Koguvara x 100

Ettevõtte juhatuse hinnangul on Uptrend Teenused OÜ jätkuvalt tegutsev.

Peeter Rauniste

Reelika Seema

Juhatusel liige

Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 460	9 434	
Nõuded ja ettemaksed	44 069	36 786	2
Varud	46 533	18 251	3
Kokku käibevarad	92 062	64 471	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	11 550	
Materiaalsed põhivarad	530	38 943	4
Kokku põhivarad	530	50 493	
Kokku varad	92 592	114 964	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	8 862	
Võlad ja ettemaksed	51 454	36 083	5
Kokku lühiajalised kohustised	51 454	44 945	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	14 617	
Võlad ja ettemaksed	2 364	2 463	5
Kokku pikaajalised kohustised	2 364	17 080	
Kokku kohustised	53 818	62 025	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 870	37 520	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 208	10 307	
Kokku omakapital	38 774	52 939	
Kokku kohustised ja omakapital	92 592	114 964	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	368 735	325 753
Muud äritulud	-5 690	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-268 753	-224 372
Mitmesugused tegevuskulud	-59 750	-38 688
Tööjõukulud	-43 767	-42 516
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 372	-8 014
Muud ärikulud	16	-754
Ärikasum (kahjum)	-12 581	11 409
Intressikulud	-1 467	0
Muud finantstulud ja -kulud	-160	-1 102
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 208	10 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 208	10 307

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Uptrend Teenused OÜ 2017.a. 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 põhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning raha pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostajate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused) Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud sisaldavad enamasti laos olevat kaupa. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude kulus kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Normaalsest suuremad laokulud, turustuskulud, halduskulud, arengu- ja uurimuskulud on perioodikulud, mida kajastatakse otseselt kasumiaruandes, neid kulusid ei lisata kaupade maksumusse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 EURi.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tagavad põhivara säilimise, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooninormid:

Transpordivahendid 10% aastas

Muud masinad ja seadmed 20% aastas

Immateriaalne põhivara 35% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

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

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 lähtutakse valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	36 144	36 144	
Ostjatelt laekumata arved	36 144	36 144	
Muud nõuded	7 800	7 800	
Laenunõuded	7 800	7 800	
Ettemaksed	125	125	
Tulevaste perioodide kulud	125	125	
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 069	44 069	

	31.12.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	36 786	36 786	
Muud nõuded	11 550		11 550
Laenunõuded	11 550		11 550
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 336	36 786	11 550

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	15 000	0
Müügiks ostetud kaubad	31 533	18 251
Kokku varud	46 533	18 251

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	77 944	4 512	82 456	82 456
Akumuleeritud kulum	-33 609	-2 176	-35 785	-35 785
Jääkmaksumus	44 335	2 336	46 671	46 671
Amortisatsioonikulu	-6 825	-903	-7 728	-7 728
31.12.2016				
Soetusmaksumus	77 944	4 512	82 456	82 456
Akumuleeritud kulum	-40 434	-3 079	-43 513	-43 513
Jääkmaksumus	37 510	1 433	38 943	38 943
Amortisatsioonikulu	-2 469	-903	-3 372	-3 372
Müügid	-35 041		-35 041	-35 041
31.12.2017				
Soetusmaksumus	9 694	4 512	14 206	14 206
Akumuleeritud kulum	-9 694	-3 982	-13 676	-13 676
Jääkmaksumus	0	530	530	530

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2017	2016
Masinad ja seadmed	20 161	
Transpordi- vahendid	20 161	
Kokku	20 161	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	42 676	42 676	
Võlad töövõtjatele	6 212	6 212	
Maksuvõlad	2 566	2 566	
Muud võlad	2 364		2 364
Kokku võlad ja ettemaksed	53 818	51 454	2 364

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	28 785	28 785	
Võlad töövõtjatele	4 477	4 477	
Maksuvõlad	2 821	2 821	
Muud võlad	2 463		2 463
Kokku võlad ja ettemaksed	38 546	36 083	2 463

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	368 735	325 753
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	368 735	325 753
Kokku müügitulu	368 735	325 753
Müügitulu tegevusalade lõikes		
spetsialiseerimata hulgimüük	368 735	325 753
Kokku müügitulu	368 735	325 753

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	21 429	15 066
Varude allahindlus ja mahakandmine	108	372
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	220 958	185 322
Energia	8 679	7 081
Elektrienergia	790	721
Kütus	7 889	6 360
Transpordikulud	5 666	5 941
Üür ja rent	4 995	4 492
Valveteenus	495	358
Prügivedu	44	52
Abimaterjalid	317	971
Auto remont, hooldus	5 154	3 912
Doseerimissüsteemide paigaldus	882	805
vesi, kanalisatsioon	26	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	268 753	224 372

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	1 174	397
Lähetuskulud	1 011	695
Reklaamikulud	252	603
Väikevahendid	4 558	3 363
Kindlustus	2 091	1 327
Sidekulud	1 238	1 466
IT kulud	3 743	1 342
Juhtimisteenus	26 040	27 498
esinduskulud	2 114	737
koristus	371	341
pangateenused	465	344
seadmete remont	1 066	0
remondikulu	1 057	0
kasutusrendi osamakse	12 741	0
muud seadmed	1 432	0
Muud	397	575
Kokku mitmesugused tegevuskulud	59 750	38 688

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	29 896	27 029
Sotsiaalmaksud	10 197	9 068
Puhkustasu reserv	3 674	6 419
Kokku tööjõukulud	43 767	42 516
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	0	11 550

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	12 237	9 433

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

Uptrend Teenused OÜ (registrikood: 11585067) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER RAUNISTE	Juhatuse liige	27.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 208
Kokku	33 662
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 662
Kokku	33 662

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	368735	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Balt-Agar OÜ	12386217	Eesti	3834 EUR (Lihtomand)
Reelika Seema	48112310018		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4521700
Faks	+372 4521700
E-posti aadress	info@uptrend.ee