

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Uptrend Teenused OÜ

registrikood: 11585067

tänava/talu nimi, Aia 72

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Üldiseloostus

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

Investeeringud

2014 aastal olulisi investeeringuid ettevõttesse ei tehtud.

Töötajad

Töötajate keskmiseks arvaks oli 4 ja töötasude kogusumma 29718 eurot (bruto). Juhatusel liikmetele maksti töötasu summas 12238 eurot.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad finantssuhtarvud

	2014
Maksevõime kordaja	1,09
Võlakordaja	64%
Koguvara käibekordaja(ROA)	32%

Suhtarvude leidmise meetoodika:

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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 568	316	2
Nõuded ja ettemaksed	39 744	47 812	3
Varud	20 040	20 359	4,1
Kokku käibevara	62 352	68 487	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	25 855	27 055	3
Materiaalne põhivara	54 398	62 125	6
Immateriaalne põhivara	833	1 380	7
Kokku põhivara	81 086	90 560	
Kokku varad	143 438	159 047	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 211	7 942	
Võlad ja ettemaksed	49 113	55 695	8,9,5
Kokku lühiajalised kohustused	57 324	63 637	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	32 147	40 447	
Võlad ja ettemaksed	2 823	3 022	8
Kokku pikaajalised kohustused	34 970	43 469	
Kokku kohustused	92 294	107 106	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 828	45 562	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-797	1 266	
Kokku omakapital	51 144	51 941	
Kokku kohustused ja omakapital	143 438	159 047	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	309 174	284 418	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-217 525	-211 996	12
Mitmesugused tegevuskulud	-42 589	-37 902	13
Tööjõukulud	-39 052	-22 711	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 274	-7 379	6,7
Muud ärikulud	-773	-1 045	
Kokku ärikasum (-kahjum)	961	3 385	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 758	-2 119	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-797	1 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-797	1 266	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	961	3 385
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 274	7 379
Kokku korrigeerimised	8 274	7 379
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 068	-16 032
Varude muutus	319	374
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 582	12 932
Makstud intressid	-1 758	-2 119
Muud rahavood äritegevusest	-199	-118
Kokku rahavood äritegevusest	9 083	5 801
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 074
Antud laenude tagasimaksed	1 200	12 250
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 200	6 176
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 031	-11 771
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 031	-11 771
Kokku rahavood	2 252	206
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	316	110
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 252	206
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 568	316

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	5 113	45 562	50 675
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	5 113	45 562	50 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)		573	573
31.12.2013	5 113	46 135	51 248
Vigade parandamise mõju		693	693
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	5 113	46 828	51 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-797	-797
31.12.2014	5 113	46 031	51 144

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Uptrend Teenused OÜ 2014.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.

Vigade korrigeerimine

2013.a.aastaaruannet on korrigeeritud. Bilansirida "Varud" summa 19666 muudetud summaks 20359. Ning aruandeaasta "kasum" summa 573 muudetud summaks 1266.

Muudatuste põhjuseks on laohindade korrigeerimine, mille vajadus tekkis raamatupidamisprogrammis avastatud vea tõttu peale 2013.a. aastaaruande esitamist.

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 uurimiskulud on perioodikulud, mida kajastatakse otseselt kasumiaruandes, neid kulusid ei lisata kaupade maksumusse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud 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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
raha kassas	147	26
raha pangas	2 421	290
Kokku raha	2 568	316

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	26 440	26 440	
Muud nõuded	25 855		25 855
Laenunõuded	25 855		25 855
Ettemaksed	13 304	13 304	
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 599	39 744	25 855
	31.12.2013	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	32 107	32 107	
Muud nõuded	27 055		27 055
Laenunõuded	27 055		27 055
Ettemaksed	15 705	15 705	
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 867	47 812	27 055

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	20 040	20 359
Kokku varud	20 040	20 359

2013.a.varude muutus on tingitud laohindade korrigeerimisest peale aastaaruande esitamist.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	197	154
Üksikisiku tulumaks	372	298
Sotsiaalmaks	1 592	1 431
Kohustuslik kogumispension	39	30
Töötuskindlustusmaksed	50	41
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 250	1 954

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	78 662		78 662	78 662
Akumuleeritud kulum	-13 852		-13 852	-13 852
Jääkmaksumus	64 810		64 810	64 810
Ostud ja parendused		4 512	4 512	4 512
Muud ostud ja parendused		4 512	4 512	4 512
Amortisatsioonikulu	-6 825	-372	-7 197	-7 197
31.12.2013				
Soetusmaksumus	78 662	4 512	83 174	83 174
Akumuleeritud kulum	-20 677	-372	-21 049	-21 049
Jääkmaksumus	57 985	4 140	62 125	62 125
Amortisatsioonikulu	-6 824	-902	-7 726	-7 726
Muud muutused	-1		-1	-1
31.12.2014				
Soetusmaksumus	77 944	4 512	82 456	82 456
Akumuleeritud kulum	-26 784	-1 274	-28 058	-28 058
Jääkmaksumus	51 160	3 238	54 398	54 398

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 128	1 128
Akumuleeritud kulum	-1 128	-1 128
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 562	1 562
Amortisatsioonikulu	-182	-182
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 562	1 562
Akumuleeritud kulum	-182	-182
Jääkmaksumus	1 380	1 380
Amortisatsioonikulu	-547	-547
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 562	1 562
Akumuleeritud kulum	-729	-729
Jääkmaksumus	833	833

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	43 151	43 151	
Võlad töövõtjatele	3 712	3 712	
Maksuvõlad	2 250	2 250	
Muud võlad	2 823		2 823
Kokku võlad ja ettemaksed	51 936	49 113	2 823

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	49 574	49 574	
Võlad töövõtjatele	4 167	4 167	
Maksuvõlad	1 954	1 954	
Muud võlad	3 022		3 022
Kokku võlad ja ettemaksed	58 717	55 695	3 022

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad töövõtjatele	3 712	4 167
Kokku võlad töövõtjatele	3 712	4 167

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	5 113	5 113
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	309 174	284 418
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	309 174	284 418
Kokku müügitulu	309 174	284 418
Müügitulu tegevusalade lõikes		
spetsialiseerimata hulgimüük	309 174	284 418
Kokku müügitulu	309 174	284 418

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	10 592	7 765
Varude allahindlus ja mahakandmine	310	-272
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	184 036	170 384
Energia	7 048	7 589
Elektrienergia	546	1 267
Kütus	6 502	6 322
Transpordikulud	6 343	6 773
Üür ja rent	4 492	4 542
Valveteenus	319	214
Prügivedu	25	40
Abimaterjalid	790	2 188
Auto remont, hooldus	3 086	1 748
Doseerimissüsteemide paigaldus	438	11 025
Muud	46	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	217 525	211 996

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	851	1 276
Lähetuskulud	739	792
Koolituskulud	15 651	0
Reklaamikulud	237	302
Väikevahendid	951	534
Kindlustus	1 915	2 089
Sidekulud	1 553	1 355
IT kulud	3 670	2 430
Juhtimisteenus	15 651	26 986
esinduskulud	211	605
koristus	152	626
pangateenused	369	369
Muud	639	538
Kokku mitmesugused tegevuskulud	42 589	37 902

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	27 827	16 160
Sotsiaalmaksud	9 335	5 428
Puhkustasu reserv	1 890	1 123
Kokku tööjõukulud	39 052	22 711
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	773	1 045
Kokku muud ärikulud	773	1 045

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	25 855	27 055

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	12 238	6 894

Juhatus koosneb kahest liikmest, kellele maksti töötasudena kokku 12238 EUR, muid soodustusi ega hüvitisi makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Uptrend Teenused OÜ (registrikood: 11585067) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER RAUNISTE	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-797
Kokku	46 031
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 031
Kokku	46 031

Otsustati kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	309174	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Uptrend Holding OÜ	12078935	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	3834 EUR
Reelika Seema	48112310018		1278 EUR

Sidevahendid

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