

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Upitaja

registrikood: 10482572

tänava/talu nimi, Jõhvika 16

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76901

telefon: +372 5203865

e-posti aadress: info@upitaja.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

OÜ Upitaja põhitegevus 2013a. oli tõstukite rentimine ja teenuse osutamine. 2013.a käive oli 223 818 eurot. 2014 aastal soovime jätkata oma tegevusvaldkonnas. OÜ Upitaja keskmine töötajate arv 2013.a. oli 2.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	32 342	39 133
Nõuded ja ettemaksed	32 890	6 542
Kokku käibevara	65 232	45 675
Põhivara		
Materiaalne põhivara	197 447	192 169
Kokku põhivara	197 447	192 169
Kokku varad	262 679	237 844
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	43 397	22 553
Võlad ja ettemaksed	10 995	13 787
Eraldised	12 658	10 000
Kokku lühiajalised kohustused	67 050	46 340
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	38 302	33 882
Kokku pikaajalised kohustused	38 302	33 882
Kokku kohustused	105 352	80 222
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	3 928	3 928
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 138	116 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 705	34 899
Kokku omakapital	157 327	157 622
Kokku kohustused ja omakapital	262 679	237 844

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	223 818	186 342
Muud äritulud	290	20 690
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 347	-67 154
Mitmesugused tegevuskulud	-32 828	-26 646
Tööjõukulud	-37 007	-33 587
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-55 831	-40 475
Muud ärikulud	-1 806	-647
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 289	38 523
Intressikulud	-1 926	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 363	38 523
Tulumaks	-2 658	-2 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 705	35 865

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 289	38 523
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	55 831	40 475
Kasum (kahjum) põhivara müügist	210	-19 777
Kokku korrigeerimised	56 041	20 698
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 348	-3 099
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 052	20 446
Laekunud intressid	26	152
Makstud intressid	-1 951	-1 118
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	-2 658
Kokku rahavood äritegevusest	57 451	72 944
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-87 220	-106 868
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	25 900	25 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-61 320	-81 368
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	4 420	33 882
Makstud dividendid	-10 000	-10 000
Makstud ettevõtte tulumaks	2 658	-2 658
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 922	21 224
Kokku rahavood	-6 791	12 800
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 133	26 333
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 791	12 800
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 342	39 133

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	3 928	126 239	132 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 899	34 899
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2012	2 556	3 928	151 138	157 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 705	9 705
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2013	2 556	3 928	150 843	157 327

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2013 a. 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 soovitused. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudset meetodit. Müügitulu 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 hoiuseid 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“.

Nõuded ja ettemaksed

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 laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas 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 nüüdsväärtuses, 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 1500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1500 eurot, 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 laenuiga finantseeritud ja valmistatud põhivara soetusmaksumuse koosseisu.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja Seadmed	5a

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, 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 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	27 705	25 109
Sotsiaalmaksud	9 302	8 478
Kokku tööjõukulud	37 007	33 587
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	11 520	10 860

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2014

Osaühing Upitaja (registrikood: 10482572) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRI TUGI	Juhatuse liige	09.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 705
Kokku	150 843
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	223818	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ahti Pihkva	36601110280	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Airi Tugi	46707120266	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5203865
E-posti aadress	info@upitaja.ee