

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ UPSale

registrikood: 12216745

tänava/talu nimi, Nulu 2/2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12012

e-posti aadress: siim.tiidenberg@upsale.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ UPSale alustas tegevust jaanuaris 2012 ja osutab kõnekeskuse teenuseid.

Müügitulu teenuste müügist oli 2013. aastal 378 222 eerot, puhaskasum 24 851 eurot ja puhaskasumi marginaal 6.57 %.

Proгноositav müügitulu 2014. aastaks 300 000 - 350 000 eurot.

OÜ UPSale juhatus on üheliikmeline. Juhatuse liikmele 2013. aastal maksti juhatuseliikme tasu 320.- eurot.

2013. aastal äriühingu keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli 21 ja tööjõuga seotud kulutused 238 422 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 378	30 786	
Nõuded ja ettemaksed	40 045	41 652	2
Kokku käibevara	73 423	72 438	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0	
Materiaalne põhivara	0	1 400	5
Kokku põhivara	2 500	1 400	
Kokku varad	75 923	73 838	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	32 031	44 797	6
Kokku lühiajalised kohustused	32 031	44 797	
Kokku kohustused	32 031	44 797	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 291	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 851	26 541	
Kokku omakapital	43 892	29 041	
Kokku kohustused ja omakapital	75 923	73 838	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	11.01.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	378 222	241 815	9
Muud äritulud	0	230	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 792	-14 811	10
Mitmesugused tegevuskulud	-81 137	-49 392	11
Tööjõukulud	-238 422	-150 552	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 601	0	
Muud ärikulud	-3 423	-754	
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 847	26 536	
Muud finantstulud ja -kulud	4	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 851	26 541	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 851	26 541	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	11.01.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 847	26 536	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 600	0	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	800	0	
Kokku korrigeerimised	6 400	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 607	-41 652	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 766	44 797	
Laekunud intressid	4	5	
Kokku rahavood äritegevusest	20 092	29 686	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 000	-7 002	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 000	0	5
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	5 602	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 500	-1 400	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 500	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-5 500	
Makstud dividendid	-10 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 000	0	
Kokku rahavood	2 592	28 286	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 786	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 592	28 286	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 378	30 786	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.01.2012	2 500			2 500
Korrigeeritud saldo 11.01.2012	2 500		0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 541	26 541
31.12.2012	2 500		26 541	29 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 851	24 851
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2013	2 500	250	41 142	43 892

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, seega alates aastast 2011 on raamatupidamise aastaaruanded esitatud eurodes.

OÜ UPSale 2013. 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 arvestuse ja aruandluse osas olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avaliskustamise ning sisuülimuslikkuse printsiipidest.

OÜ UPSale 2013. aasta kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pangas.Õiglase väärtuse muutustest tulenevas kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real "Finantstulud- ja kulud".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud äriühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Ebatõeliselt mittelaekuvaid arveid OÜ UPSale 2013. aasta bilansis ei ole.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses ja hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on äriühingu enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 eurost. Varud, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Jooksvad hooldus-ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

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

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Tulud

Tulud teenuste müügist on kajastatud üldjuhul teenuste osutamise järel, müügitulu ja teenuste müügiga seotud kulud on usaldusväärselt määratavad ning teenuste müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 624	36 624
Ostjatelt laekumata arved	36 624	36 624
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	129	129
Muud nõuded	91	91
Viitlaekumised	91	91
Ettemaksed	3 201	3 201
Tulevaste perioodide kulud	829	829
Muud makstud ettemaksed	2 372	2 372
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 045	40 045
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 274	39 274
Ostjatelt laekumata arved	39 274	39 274
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6
Ettemaksed	2 372	2 372
Muud makstud ettemaksed	2 372	2 372
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 652	41 652

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	36 624	39 274
Kokku nõuded ostjate vastu	36 624	39 274

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		974		4 957
Üksikisiku tulumaks		1 722		3 174
Sotsiaalmaks		7 193		12 448
Kohustuslik kogumispension		230		391
Töötuskindlustusmaksed		460		1 055
Ettemaksukonto jääk	129		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	129	10 579	6	22 025

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused		7 002	7 002	7 002
Muud muutused		-5 602	-5 602	-5 602
31.12.2012				
Soetusmaksumus		7 002	7 002	7 002
Akumuleeritud kulum		-5 602	-5 602	-5 602
Jääkmaksumus		1 400	1 400	1 400
Ostud ja parendused	9 000		9 000	9 000
Amortisatsioonikulu	-4 200	-1 400	-5 600	-5 600
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-800		-800	-800
Müügid	-4 000		-4 000	-4 000
31.12.2013				
Soetusmaksumus	9 000	1 400	10 400	10 400
Akumuleeritud kulum	-9 000	-1 400	-10 400	-10 400
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	11.01.2012 - 31.12.2012
Masinad ja seadmed	4 800	
Transpordivahendid	4 800	
Kokku	4 800	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 848	6 848		
Võlad töövõtjatele	14 604	14 604		
Maksuvõlad	10 579	10 579		
Kokku võlad ja ettemaksed	32 031	32 031		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 222	6 222		
Võlad töövõtjatele	16 550	16 550		
Maksuvõlad	22 025	22 025		
Kokku võlad ja ettemaksed	44 797	44 797		

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2013		11.01.2012 - 31.12.2012
	Saadud	Tagastatud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Põhivara	0	0	5 602
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			5 602
Kokku sihtfinantseerimine			5 602

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	11.01.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	378 222	241 815
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	378 222	241 815
Kokku müügitulu	378 222	241 815
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kõnekeskuse teenused	378 222	241 815
Kokku müügitulu	378 222	241 815

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	11.01.2012 - 31.12.2012
Tooraine ja materjal	4 293	8 602
Muud	20 499	6 209
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 792	14 811

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	11.01.2012 - 31.12.2012
Üür ja rent	15 961	15 062
Mitmesugused bürookulud	65 007	34 222
Lähetuskulud	169	108
Kokku mitmesugused tegevuskulud	81 137	49 392

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	11.01.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	175 153	111 826
Sotsiaalmaksud	58 266	36 902
Töötuskindlustus	1 716	1 499
Muud	3 287	325
Kokku tööjõukulud	238 422	150 552
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	18

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	11.01.2012 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	2 880	3 190

Juhatuseliikmele on arvestatud töötasu 2560 eurot ja juhatuseliikmetasu 320 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

OÜ UPSale (registrikood: 12216745) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM TIIDENBERG	Juhatuse liige	01.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 851
Kokku	41 142
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 142
Kokku	41 142

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 851
Kokku	41 142
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 142
Kokku	41 142

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kõnekeskuste tegevus, telemarketing	82201	378222	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Tiidenberg	37911082712		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	siim.tiidenberg@upsale.ee