

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Upitech OÜ

registrikood: 12683837

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 139c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 5228381

e-posti aadress: info@upitech.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Muud äritulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Upitech OÜ müügitulu aruandeperioodil oli 783 244 (2018: 897 276) eurot.

Ettevõtte juhtkond hindab ettevõtte finantseisu stabiilselt heaks. 2020. aastal jätkatakse senistel it teenuste ja programmeerimise tegevusaladel ning plaanitakse laiendada ettevõtet edasi uutes tegevussuundades ning turgudel.

Upitech OÜ juhatuses on kaks liiget, juhatuse liikmetele aruandeperioodil tasu ei makstud. Aruandeperioodil ettevõttes töötas 10 töötajat.

	2019	2018
Müügitulu	783 244	897 276
Puhaskasum / -kahjum	246 939	1 131
Varad kokku	626 575	445 203
Omakapital	507 700	340 761
Omakapitali osakaal (%) = Omakapital / Varad kokku*100	81,16	76,5

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	235 761	222 946	
Nõuded ja ettemaksed	102 077	219 994	2
Kokku käibevarad	337 838	442 940	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 256	2 263	4
Immateriaalsed põhivarad	286 481	0	6
Kokku põhivarad	288 737	2 263	
Kokku varad	626 575	445 203	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	88 067	104 442	7
Kokku lühiajalised kohustised	88 067	104 442	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	30 808	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	30 808	0	
Kokku kohustised	118 875	104 442	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 261	337 130	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 939	1 131	
Kokku omakapital	507 700	340 761	
Kokku kohustised ja omakapital	626 575	445 203	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	783 244	897 276	12
Muud äritulud	0	83	13
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	286 481	0	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-145 442	-208 159	
Mitmesugused tegevuskulud	-193 606	-380 509	
Tööjõukulud	-462 491	-307 200	14
Muud ärikulud	-1 258	-133	
Ärikasum (kahjum)	266 928	1 358	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-7	-237	
Intressitulud	18	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	266 939	1 131	
Tulumaks	-20 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 939	1 131	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Upitech OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, 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 eurodes.

Ettevõtte avaldab väikeettevõtte lühendatud aruandevormi.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha ning kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugused tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna. Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Tuginedes eelnevatele kogemustele loetakse nõuded 100% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks (ehk nende osas kajastatakse allahindlus) siis, kui nõue on rohkem kui 180 päeva üle tähtaja. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus. Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algelt kajastati.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saab ettevõtte tulevikus tulu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Arvutitarkvara 4 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused. Finantskohustisega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real „finantstulud ja –kulud“.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapooltele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, tasuta saadud vara soetusmaksumus on tema õiglane väärtus. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Maksumääraks on 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Upitech OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	88 828	88 828	
Ostjatelt laekumata arved	88 828	88 828	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 197	13 197	3
Muud nõuded	52	52	
Viitlaekumised	52	52	
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 077	102 077	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	214 787	214 787	
Ostjatelt laekumata arved	214 787	214 787	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 211	4 211	3
Muud nõuded	996	996	
Viitlaekumised	996	996	
Kokku nõuded ja ettemaksed	219 994	219 994	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	8 047	4 211	5 675
Üksikisiku tulumaks	4 534	11 684	0	13 699
Erisoodustuse tulumaks	12	12	0	0
Sotsiaalmaks	7 568	19 826	0	23 321
Kohustuslik kogumispension	469	1 419	0	1 300
Töötuskindlustusmaksed	614	1 306	0	1 696
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 197	42 294	4 211	45 691

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 256	2 263
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 256	2 263

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
14007230	Netiõpetaja OÜ	Eesti	konsultatsioonid	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Netiõpetaja OÜ	2 263	-7	2 256
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 263	-7	2 256

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	286 481	286 481
31.12.2019		
Soetusmaksumus	286 481	286 481
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	286 481	286 481

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 858	10 858	
Võlad töövõtjatele	25 816	25 816	
Maksuvõlad	42 294	42 294	3
Muud võlad	9 099	9 099	
Muud viitvõlad	9 099	9 099	
Kokku võlad ja ettemaksed	88 067	88 067	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 826	32 826	
Võlad töövõtjatele	25 925	25 925	
Maksuvõlad	45 691	45 691	3
Kokku võlad ja ettemaksed	104 442	104 442	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Töötasude kohustis	18 252	20 283	
Puhkusetasude kohustis	7 564	5 642	
Kokku võlad töövõtjatele	25 816	25 925	7

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	404 160	270 609
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	101 040	67 652
Kokku tingimuslikud kohustised	505 200	338 261

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	31.12.2019	
		Kohustised	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			30 808
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	0	30 808	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	30 808	30 808	
Kokku sihtfinantseerimine	30 808	30 808	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	874 883	729 863
Läti	13 320	25 084
Leedu	34 779	2 591
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	922 982	757 538
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	-139 738	139 738
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	-139 738	139 738
Kokku müügitulu	783 244	897 276
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT-teenuse müük	783 244	897 276
Kokku müügitulu	783 244	897 276

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum valuutakursi muutustest	0	83
Kokku muud äritulud	0	83

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	358 422	229 797
Sotsiaalmaksud	104 069	77 403
Kokku tööjõukulud	462 491	307 200
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1 164	0	6 540	31 847
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0	0
Kokku			6 540	31 847

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	2 640	1 164	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.11.2020

Upitech OÜ (registrikood: 12683837) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS EHA	Juhatuse liige	23.11.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 939
Kokku	505 200
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	505 200
Kokku	505 200

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	783244	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6188011
E-posti aadress	info@upitech.ee