

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.07.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Upitech OÜ

registrikood: 12683837

aadress: Lõkke 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10122

telefon: +372 6829670

e-posti aadress: info@upitech.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 12 Üldhalduskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Upitech OÜ registreeriti Äriregistris 03.07.2014.a. Ettevõtte osakapitaliks on 2500 eurot.

Ettevõtte müügitulu aruandeperioodil oli 220 976 eurot ja aruandeaasta puhaskasum 98 683 eurot.

Ettevõtte juhtkond hindab ettevõtte finantseisu stabiilselt heaks. 2015.aastal jätkatakse senistel tegevusaladel ning plaanitakse laiendada ettevõtet edasi uutes tegevussuundades ning turgudel.

	03.07.2014-31.12.2014
Müügitulu	220 976
Puhaskasum	98 683
Koguaktivad	208 316
Omakapital	101 183
Omakapitali osakaal (%) = Omakapital/ Varad kokku*100	48,6
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100	47,4
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100	97,5

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	03.07.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 072	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	79 864	0	3
Kokku käibevara	108 936	2 500	
Põhivara			
Immateriaalne põhivara	99 380	0	5
Kokku põhivara	99 380	0	
Kokku varad	208 316	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	107 133	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	107 133	0	
Kokku kohustused	107 133	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 683	0	
Kokku omakapital	101 183	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	208 316	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	03.07.2014 - 31.12.2014	03.07.2014 - 03.07.2014	Lisa nr
Müügitulu	220 976	0	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-90 507	0	11
Brutokasum (-kahjum)	130 469	0	
Üldhalduskulud	-31 786	0	12
Ärikasum (kahjum)	98 683	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 683	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 683	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	03.07.2014 - 31.12.2014	03.07.2014 - 03.07.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	98 683	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-79 864	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	90 633	0
Kokku rahavood äritegevusest	109 452	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-82 880	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-82 880	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500
Kokku rahavood	26 572	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 572	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 072	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.07.2014	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	98 683	98 683
31.12.2014	2 500	98 683	101 183

Täpsem informatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Upitech OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 algelt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon 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.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse 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. Finantskohustusega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real „finantstulud ja -kulud“.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole

tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, 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 kohustuse 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 kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Maksumääraks on 21/79 (alates 01.01.2015 20/80) netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	03.07.2014
Arvelduskonto	29 072	2 500
Kokku raha	29 072	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	79 864	79 864	0	0	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 864	79 864	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014
	Maksuvõlg
Käibemaks	9 705
Üksikisiku tulumaks	13 877
Sotsiaalmaks	24 365
Kohustuslik kogumispension	1 518
Töötuskindlustusmaksed	1 992
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	51 457

Lisa 5 Immateriaalne põhivara (eurodes)

	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
Ostud ja parendused	99 380	99 380
31.12.2014		
Soetusmaksumus	99 380	99 380
Jääkmaksumus	99 380	99 380

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	187	187	
Võlad töövõtjatele	35 550	35 550	7
Maksuvõlad	51 457	51 457	4
Võlad seotud osapooltele	19 939	19 939	14
Kokku võlad ja ettemaksed	107 133	107 133	
	03.07.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	03.07.2014
Töötasude kohustus	29 004	0
Puhkusetasude kohustus	6 546	0
Kokku võlad töövõtjatele	35 550	0

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	03.07.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	78 946	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	19 737	0
Kokku tingimuslikud kohustused	98 683	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	03.07.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	03.07.2014 - 31.12.2014	03.07.2014 - 03.07.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	220 976	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	220 976	0
Kokku müügitulu	220 976	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT-teenuse müük	220 976	0
Kokku müügitulu	220 976	0

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	03.07.2014 - 31.12.2014	03.07.2014 - 03.07.2014	Lisa nr
Tööjõukulud	90 507	0	13
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	90 507	0	

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	03.07.2014 - 31.12.2014	03.07.2014 - 03.07.2014	Lisa nr
Tööjõukulud	7 732	0	13
Muud	700	0	
IT-kulud	9 161	0	
Konsultatsioonikulud	14 193	0	
Kokku üldhalduskulud	31 786	0	

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	03.07.2014 - 31.12.2014	03.07.2014 - 03.07.2014
Palgakulu	73 374	0
Sotsiaalmaksud	24 865	0
Kokku tööjõukulud	98 239	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	UP Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	MM Grupp OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	42 640	19 801
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 224	138
Kokku	79 864	19 939

03.07.2014 - 31.12.2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	98 874	71 751
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	571	178 586

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	03.07.2014 - 31.12.2014	03.07.2014 - 03.07.2014
Arvestatud tasu	7 732	0

Seotud osapoolte vahel toimunud ostud sisaldavad ainult teenuseid.

Ettevõtte juhtkonna liikmetele arvestati tasu (koos sotsiaalmaksuga) aruandeperioodil 8 tuhat eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Upitech OÜ (registrikood: 12683837) 03.07.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIUS ARRAS	Juhatuse liige	30.06.2015
ANDRE LALL	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 683
Kokku	98 683
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	98 683
Kokku	98 683

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 683
Kokku	98 683
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	98 683
Kokku	98 683

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	220976	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Opus Online OÜ	11665961	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR
UP Invest OÜ	12371871	Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6829670
E-posti aadress	info@upitech.ee