

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Upward Digital OÜ

registrikood: 14385707

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Läänemere tee 17-40

postisihthnumber: 13914

telefon: +372 55691505

e-posti aadress: upwardee@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Müügitulu	7
Lisa 3 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	7
Lisa 4 Tööjõukulud	7
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Firma oli asutatud aastas 2017a.

Põhitegevus on IT, veebi arendus ja UX disain.

2021 aastal meil on tekkinud aktiivne areng ja meil on plaanis kliendibaasi kasvu jätkamine, uute töötajate palkamine, esinduste avamine, eksporti teenuste suurendamine.

2022 aastal kasvanud ka firma käive.

Müügikäive aastas 2019 - 65188 eurot.

Müügikäive aastas 2020 - 312924 eurot.

Müügikäive aastas 2021 - 487862 eurot.

Müügikäive aastas 2022 - 875907 eurot.

Müügikäive aastas 2023 - 876445 eurot.

Palgafond - 146216 euro, juhatuse liige tasu koostas 725 eurot.

Alexey Rodyukov,
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	290	3 041
Nõuded ja ettemaksed	82 440	106 057
Kokku käibevarad	82 730	109 098
Kokku varad	82 730	109 098
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 344	0
Võlad ja ettemaksed	42 395	84 955
Kokku lühiajalised kohustised	48 739	84 955
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	31 280	5 250
Kokku pikaajalised kohustised	31 280	5 250
Kokku kohustised	80 019	90 205
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 143	15 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 182	1 140
Kokku omakapital	2 711	18 893
Kokku kohustised ja omakapital	82 730	109 098

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	876 445	875 907	2
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-682 238	-634 194	3
Brutokasum (-kahjum)	194 207	241 713	
Turustuskulud	-57 112	-54 417	
Üldhalduskulud	-152 716	-178 053	
Muud ärikulud	-4 095	-10 029	
Äri kasum (kahjum)	-19 716	-786	
Intressikulud	-241	-87	
Muud finantstulud ja -kulud	3 775	2 013	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 182	1 140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 182	1 140	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Upward Digital OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega ja kasutades soetusmaksumuse printsiibi.

Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, väljaarvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Infot raamatupidamise aastaaruandes on avalikustatud ja aruandlus esitatud väikeettevõtja regulatsiooni kohaselt.

Väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne annab asjakohastja tõepäraseltesitatud infot raamatupidamiskohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Upward Digital OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Bilansi koostamisel on lähtutud detailsest alaliigendustega bilansiskeemist. Upward Digital OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Firma osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osäühingu omanikud ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	3 531
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	3 531
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kanada	0	129 701
Suurbritannia	722 609	713 815
Ameerika Ühendriigid	153 836	28 860
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	876 445	872 376
Kokku müügitulu	876 445	875 907
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	876 445	875 907
Kokku müügitulu	876 445	875 907

Lisa 3 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Programmeerimisteenuste ostmine	614 790	550 245
Programmeerimise services	64 115	77 798
Arvutid ja kontori tehnika	3 333	6 151
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	682 238	634 194

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	123 223	151 578
Sotsiaalmaksud	22 994	22 225
Kokku tööjõukulud	146 217	173 803
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	6
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	12

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 280	5 250
Kokku laenukohustised	31 280	5 250

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 250	5 250
Kokku laenukohustised	5 250	5 250

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 250	30 030	-4 000	31 280
Kokku laenukohustised	5 250	30 030	-4 000	31 280

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	725	5 297

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2024

Upward Digital OÜ (registrikood: 14385707) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY RODYUKOV	Juhatuse liige	03.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 182
Kokku	-39
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-39
Kokku	-39

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 182
Kokku	-39

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	876445	100.00%	Jah