

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Upitech OÜ

registrikood: 12683837

tänavanimi: Pärnu mnt

maja number: 139c

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 6188011

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 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 12 Üldhalduskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Upitech OÜ müügitulu aruandeperioodil oli 706 825 (2015: 1 171 682) eurot ja aruandeaasta puhaskasum 135 544 (2015: 245 515) eurot.

Ettevõtte juhtkond hindab ettevõtte finantseisu stabiilselt heaks. 2017. aastal jätkatakse senistel tegevusaladel ning plaanitakse laiendada ettevõtet edasi uutes tegevussuundades ning turgudel.

	2016	2015
Müügitulu	706 825	1 171 682
Puhaskasum	135 544	245 515
Varad kokku	515 096	478 975
Omakapital	482 242	346 698
Omakapitali osakaal (%) = Omakapital/ Varad kokku*100	93,6	72,4
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100	26,3	51,3
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100	28,1	70,8

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	100 214	68 089	
Nõuded ja ettemaksed	63 402	38 184	2
Kokku käibevarad	163 616	106 273	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0	
Immateriaalsed põhivarad	348 980	372 702	4
Kokku põhivarad	351 480	372 702	
Kokku varad	515 096	478 975	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	32 854	132 277	5
Kokku lühiajalised kohustised	32 854	132 277	
Kokku kohustised	32 854	132 277	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 198	98 683	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 544	245 515	
Kokku omakapital	482 242	346 698	
Kokku kohustised ja omakapital	515 096	478 975	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	706 825	1 171 682	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-491 828	-830 621	11
Brutokasum (-kahjum)	214 997	341 061	
Turustuskulud	-900	-71	
Üldhalduskulud	-78 610	-591 322	12
Muud äritulud	51	513 494	10
Muud ärikulud	-11	-271	
Ärikasum (kahjum)	135 527	262 891	
Intressikulud	0	-17 382	
Muud finantstulud ja -kulud	17	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	135 544	245 515	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 544	245 515	

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.

Ettevõtte avaldab väikeettevõtte lühendatud aruandevormi.

Raha

Raha ekvivalendina 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 algselt 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 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 vähendamisenä.

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)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	43 690	43 690	0	0
Ostjatelt laekumata arved	43 690	43 690	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	19 378	19 378	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	319	319	0	0
Ettemaksed	15	15	0	0
Muud makstud ettemaksed	15	15	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 402	63 402	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 150	6 150	0	0
Ostjatelt laekumata arved	6 150	6 150	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 328	7 328	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 684	24 684	0	0
Ettemaksed	22	22	0	0
Muud makstud ettemaksed	22	22	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 184	38 184	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	319	0	24 684	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 670	0	6 653
Erisoodustuse tulumaks	0	2	0	0
Sotsiaalmaks	0	8 308	0	11 933
Kohustuslik kogumispension	0	368	0	544
Töötuskindlustusmaksed	0	604	0	868
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	319	13 952	24 684	19 998

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	99 380	99 380
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	99 380	99 380
Ostud ja parendused	340 000	0	340 000
Amortisatsioonikulu	-63 750	0	-63 750
Muud muutused	0	-2 928	-2 928
31.12.2015			
Soetusmaksumus	340 000	96 452	436 452
Akumuleeritud kulum	-63 750	0	-63 750
Jääkmaksumus	276 250	96 452	372 702
Ostud ja parendused	0	61 278	61 278
Amortisatsioonikulu	-85 000	0	-85 000
31.12.2016			
Soetusmaksumus	340 000	157 730	497 730
Akumuleeritud kulum	-148 750	0	-148 750
Jääkmaksumus	191 250	157 730	348 980

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 783	5 783	0	0
Võlad töövõtjatele	12 759	12 759	0	0
Maksuvõlad	13 952	13 952	0	0
Võlad seotud osapooltele	360	360	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	32 854	32 854	0	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	21 883	21 883	0	0
Maksuvõlad	19 998	19 998	0	0
Võlad seotud osapooltele	90 396	90 396	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	132 277	132 277	0	0

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	9 615	12 951
Puhkusetasude kohustis	3 144	8 932
Kokku võlad töövõtjatele	12 759	21 883

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	383 794	275 358
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	95 948	68 840
Kokku tingimuslikud kohustised	479 742	344 198

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	685 823	865 995
Läti	19 211	305 687
Leedu	1 791	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	706 825	1 171 682
Kokku müügitulu	706 825	1 171 682
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT-teenuse müük	706 825	1 171 682
Kokku müügitulu	706 825	1 171 682

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	0	513 494
Trahvid, viivised ja hüvitised	51	0
Kokku muud äritulud	51	513 494

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Lähetuskulud	273	863
Tööjõukulud	204 346	516 518
Uue ärisuuna käivitamine ja koolitus	287 209	313 240
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	491 828	830 621

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Tööjõukulud	66 904	77 556
Amortisatsioonikulu	0	63 750
Muud	355	369
IT-kulud	5 951	393 169
Konsultatsioonikulud	5 400	56 478
Kokku üldhalduskulud	78 610	591 322

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	202 758	444 119
Sotsiaalmaksud	68 394	149 955
Kokku tööjõukulud	271 152	594 074
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	13

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Opus Online OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1 200	5 674	2 018	35 488
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 868	369	5 310	54 908
Kokku	63 068	6 043	7 328	90 396

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	258 876	22 117	357 824	386 260
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 408	684 857	18 539	773 161

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	66 904	77 556

Seotud osapoolte vahel toimunud ostud sisaldavad ainult teenuseid.

Ettevõtte juhtkonna liikmetele arvestati tasu (koos sotsiaalmaksuga) aruandeperioodil 67 tuhat eurot (2015: 78 tuhat eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Upitech OÜ (registrikood: 12683837) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIUS ARRAS	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 544
Kokku	479 742
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	479 742
Kokku	479 742

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 544
Kokku	479 742
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	479 742
Kokku	479 742

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	706825	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 (Lihtomand)
UP Invest OÜ	12371871	Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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