

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Ubik Solutions OÜ**registrikood: 12200603**

tänava/talu nimi, Regati pst 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11911

e-posti aadress: info@ubiksolutions.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Ubik Solutions kanti äriühinguna Äriregistrisse 01.12.2011. Ettevõtte põhitegevusalaks on elektriseadmete tootmine. OÜ Ubik Solutions asutajaks ja ainuomanikuks on Marble Invest OÜ.

Ettevõtte 2016. a põhitegevuseks oli nutikate jõuelektroonika muundurite ja juhtimissüsteemide lahenduste väljatöötamine taastuvenergia süsteemidele, kliendibaasi loomine sh. erinevate koostöövormidena (ettevõtted, ülikoolid ja muud teadusasutused).

OÜ Ubik Solutions 2017.a. eesmärgid hõlmavad väljatöötatud tehnoloogia edasiarendamist ning rohkete välitestide teostamist. Töötatakse edasi kommertsialiseerimise strateegia ja turundusstrateegiaga sh. tugevate strateegiliste partnerlussuhete loomisega.

Aruandeaastal oli äriühingus 7 töötajat.

Ubik Solutions OÜ-l on kolm juhatuse liiget. Juhatuse liikme tasu aruandeaastal oli 54 238 eurot.

31.12.2016 seisuga ei vasta Ubik Solutions OÜ omakapital Äriseadustiku nõuetele. Omakapital viiakse seadusega vastavusse osakapitali lihtsustatud vähendamise teel kahjumi katmiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 254	83 815	2
Nõuded ja ettemaksed	17 402	1 882	3
Kokku käibevarad	26 656	85 697	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 396	1 858	5
Immateriaalsed põhivarad	341 346	245 925	6
Kokku põhivarad	344 742	247 783	
Kokku varad	371 398	333 480	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	315 000	0	7
Võlad ja ettemaksed	52 766	13 959	8
Kokku lühiajalised kohustised	367 766	13 959	
Kokku kohustised	367 766	13 959	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	325 000	325 000	9
Muu omakapital	420 687	420 687	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-426 166	-151 534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-315 889	-274 632	
Kokku omakapital	3 632	319 521	
Kokku kohustised ja omakapital	371 398	333 480	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Muud äritulud	20 812	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-101 425	-79 076	10
Tööjõukulud	-159 870	-134 725	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-54 623	-21 359	
Ärikasum (kahjum)	-295 106	-235 160	
Muud finantstulud ja -kulud	-20 783	-39 472	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-315 889	-274 632	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-315 889	-274 632	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ubik Solutions OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahalähendina 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutaks on kõik valuutad peale euro.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kuilõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõplikul eemaldamisel kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et põhivara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test ja hinnatakse amortisatsioonimäärade põhjendatust.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja tajatised - 20-30 aastat

Masinad ja seadmed - 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalse põhivara hulka kuuluvad kaubamärgid, patendid, litsensid, kasutusõigused, tarkvara, kvoodid ja muud füüsilise substantsita varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 640 eurot ühiku kohta.

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. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäär on 20% aastas.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluva tasu nominaalväärtuses. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui kaksteist kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on kaheteist kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80 netodividendidele. 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 maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Ubik Solution OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (sh omanikke kontrollivaid või nende üle olulist mõju omavaid isikuid);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused:

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	9 254	83 815

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 113	6 113	0	0
Ostjatelt laekumata arved	6 113	6 113	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 078	11 078	0	0
Ettemaksed	211	211	0	0
Tulevaste perioodide kulud	211	211	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 402	17 402	0	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 779	1 779	0	0
Muud nõuded	8	8	0	0
Intressinõuded	8	8	0	0
Ettemaksed	95	95	0	0
Tulevaste perioodide kulud	95	95	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 882	1 882	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0	0
Käibemaks	6 268	0	1 058	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 381	0	1 632
Erisoodustuse tulumaks	0	56	0	92
Sotsiaalmaks	0	4 255	0	2 956
Kohustuslik kogumispension	0	245	0	130
Töötuskindlustusmaksed	0	185	0	86
Ettemaksukonto jääk	4 810		721	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 078	7 122	1 779	4 896

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 538	1 538	1 538
Akumuleeritud kulum	-171	-171	-171
Jääkmaksumus	1 367	1 367	1 367
Ostud ja parendused	1 761	1 761	1 761
Amortisatsioonikulu	-1 270	-1 270	-1 270
31.12.2015			
Soetusmaksumus	3 299	3 299	3 299
Akumuleeritud kulum	-1 441	-1 441	-1 441
Jääkmaksumus	1 858	1 858	1 858
Ostud ja parendused	2 843	2 843	2 843
Amortisatsioonikulu	-1 305	-1 305	-1 305
31.12.2016			
Soetusmaksumus	6 142	6 142	6 142
Akumuleeritud kulum	-2 746	-2 746	-2 746
Jääkmaksumus	3 396	3 396	3 396

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	266 587	0	266 587
Akumuleeritud kulum	-1 674	0	-1 674
Jääkmaksumus	264 913	0	264 913
Ostud ja parendused	0	1 100	1 100
Amortisatsioonikulu	-20 088	0	-20 088
31.12.2015			
Soetusmaksumus	266 587	1 100	267 687
Akumuleeritud kulum	-21 762	0	-21 762
Jääkmaksumus	244 825	1 100	245 925
Ostud ja parendused	0	148 739	148 739
Amortisatsioonikulu	-53 318	0	-53 318
31.12.2016			
Soetusmaksumus	266 587	149 839	416 426
Akumuleeritud kulum	-75 080	0	-75 080
Jääkmaksumus	191 507	149 839	341 346

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Marble Invest OÜ	315 000	315 000			15%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	315 000	315 000					
Laenukohustised kokku	315 000	315 000					
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Marble Invest OÜ	0	0					
Lühiajalised laenud kokku	0	0					
Laenukohustised kokku	0	0					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	19 011	19 011	0	0
Võlad töövõtjatele	4 160	4 160	0	0
Maksuvõlad	7 122	7 122	0	0
Muud võlad	230	230	0	0
Muud viitvõlad	230	230	0	0
Kohustised seotud osapoolte ees	22 243	22 243	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	52 766	52 766		
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 700	4 700	0	0
Maksuvõlad	4 896	4 896	0	0
Muud võlad	2 983	2 983	0	0
Muud viitvõlad	2 983	2 983	0	0
Kohustised seotud osapoolte ees	1 380	1 380	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	13 959	13 959	0	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	325 000	325 000
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2016: Marble Invest OÜ 100% - 325 000 EUR Seisuga 1.12.2015: Marble Invest OÜ 100% - 325 000 EUR		

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus.

Seisuga 31.12.2016 puudub ettevõttele vaba omakapital ja seega ka potentsiaalne tulumaksukohustus.

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	5 412	1 710
Lähetuskulud	17 061	5 888
Koolituskulud	617	3 072
Juhtimisteenus	10 800	10 800
Raamatupidamine	3 805	3 805
Patendikulud	3 893	4 627
Arengukulud	40 532	27 567
Marketing	2 927	5 643
Juriidiline kulu	125	25
Autokulud	11 154	12 740
Muud	5 099	3 199
Kokku mitmesugused tegevuskulud	101 425	79 076

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	119 839	38 080
Sotsiaalmaksud	40 031	12 871
Kokku tööjõukulud	159 870	50 951
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaeettevõtja nimetus	Marble Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaeettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	336 863	0	1 380
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	381	0	0

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Marble Invest OÜ	315 000	15%	EUR	31.12.2017

2015	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Marble Invest OÜ	230 000	15%	EUR	31.12.2016

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	10 925	0	11 884	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 855	0	3 805	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	54 237	62 996

Ettevõtte igapäevast juhtimist korraldab juhtimislepingu alusel Marble Invest OÜ.

Ubik Solution OÜ on ostnud perioodil 01.01.2016 - 31.12.2016 juhtimisteenuseid emaeettevõtjalt summas 10 925 EUR ja raamatupidamisteenust olulise osalusega juriidiliselt isikult Nelja Energia AS-lt summas 3 855 EUR.

Marble Invest OÜ on andnud laenu Ubik Solutions OÜ-le summas 315 000 EUR intressiga 15%. 31.12.15 seisuga on Marble Invest OÜ poolt antud laenud (375 000 eur) ja intressid (45 687 eur) konverteeritud omakapitali reservi, et Ubik Solutions OÜ omakapital vastaks Äriseadustiku nõuetele.

Seotud osapoolte vahelistes tehingutes ei ole aruandeperioodil tehtud allahindlusi.

Seisuga 31.12.2016 koosnevad kohustised emaeettevõtja ees maksmata arvetest Marble Invest ees summas 1 080 EUR, laenukohustisest summas 315 000 EUR, intressikohustisest summas 20 783 EUR.

Aruandeperioodil ei ole juhatuse liikmele antud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2017

Ubik Solutions OÜ (registrikood: 12200603) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRE LINDVEST	Juhatuse liige	14.06.2017
HANNES AGABUS	Juhatuse liige	16.06.2017
DMITRI VINNIKOV	Juhatuse liige	16.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-426 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-315 889
Kokku	-742 055
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-426 166
Kokku	-426 166

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-426 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-315 889
Kokku	-742 055

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marble Invest OÜ	11592334	Tallinn, Harju maakond, Eesti	325000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@ubikolutions.eu