

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Upitech OÜ

registrikood: 12683837

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 631 415 (2016: 706 825) eurot.

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

	2017	2016
Müügitulu	631 415	706 825
Puhaskasum / -kahjum	-142 618	135 544
Varad kokku	407 658	515 096
Omakapital	339 630	482 242
Omakapitali osakaal (%) = Omakapital / Varad kokku*100	83,3	93,6

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	75 096	100 214	
Nõuded ja ettemaksed	66 082	63 402	2
Kokku käibevarad	141 178	163 616	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	
Immateriaalsed põhivarad	263 980	348 980	4
Kokku põhivarad	266 480	351 480	
Kokku varad	407 658	515 096	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	68 028	32 854	5
Kokku lühiajalised kohustised	68 028	32 854	
Kokku kohustised	68 028	32 854	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	479 742	344 198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 612	135 544	
Kokku omakapital	339 630	482 242	
Kokku kohustised ja omakapital	407 658	515 096	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	631 415	706 825	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-677 977	-491 828	11
Brutokasum (-kahjum)	-46 562	214 997	
Turustuskulud	-14	-900	
Üldhalduskulud	-95 991	-78 610	12
Muud äritulud	5	51	10
Muud ärikulud	-56	-11	
Ärikasum (kahjum)	-142 618	135 527	
Muud finantstulud ja -kulud	6	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-142 612	135 544	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 612	135 544	

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 alljärgnevas 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 õiglase 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)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 572	3 572	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 572	3 572	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	61 722	61 722	0	0	
Ettemaks tarnijatele	788	788	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 082	66 082	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 867	319	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 937	0	4 670
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	2
Sotsiaalmaks	0	12 197	0	8 308
Kohustuslik kogumispension	0	600	0	368
Töötuskindlustusmaksed	0	887	0	604
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	25 488	319	13 952

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Amortisatsioonikulu	-85 000	0	-85 000
31.12.2017			
Soetusmaksumus	340 000	157 730	497 730
Akumuleeritud kulum	-233 750	0	-233 750
Jääkmaksumus	106 250	157 730	263 980

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	216	216	0	0	
Võlad töövõtjatele	17 621	17 621			
Maksuvõlad	25 488	25 488	0	0	
Muud võlad	24 178	24 178	0	0	
Muud viitvõlad	24 178	24 178	0	0	
Võlad seotud osapooltele	525	525	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	68 028	68 028	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	12 336	9 615
Puhkusetasude kohustis	5 285	3 144
Kokku võlad töövõtjatele	17 621	12 759

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	269 703	383 794
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	67 426	95 948
Kokku tingimuslikud kohustised	337 129	479 742

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	612 848	685 823
Läti	17 181	19 211
Leedu	1 386	1 791
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	631 415	706 825
Kokku müügitulu	631 415	706 825
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT-teenuse müük	631 415	706 825
Kokku müügitulu	631 415	706 825

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum valuutakursi muutustest	5	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	0	51
Kokku muud äritulud	5	51

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	50	0
Lähetuskulud	1 388	273
Koolituskulud	816	0
Tööjõukulud	159 320	204 346
Amortisatsioonikulu	85 000	0
Ostetud it-teenused ja koolitus	431 403	287 209
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	677 977	491 828

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Tööjõukulud	74 988	66 904
Muud	2 491	355
IT-kulud	13 304	5 951
Konsultatsioonikulud	5 208	5 400
Kokku üldhalduskulud	95 991	78 610

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	175 117	202 758
Sotsiaalmaksud	59 191	68 394
Kokku tööjõukulud	234 308	271 152
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	4

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	3 200	17 645	1 200	5 674
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 094	525	61 868	369
Kokku	65 294	18 170	63 068	6 043

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	307 529	4 682	258 876	22 117
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 212	620 607	5 408	684 857

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	74 988	66 904

Seotud osapoolte vahel toimunud ostud sisaldavad ainult teenuseid.

Ettevõtte juhtkonna liikmetele arvestati tasu (koos sotsiaalmaksuga) aruandeperioodil 75 tuhat eurot (2016: 67 tuhat eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

Upitech OÜ (registrikood: 12683837) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRE LALL	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	479 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 612
Kokku	337 130
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	337 130
Kokku	337 130

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	479 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 612
Kokku	337 130
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	337 130
Kokku	337 130

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	631415	100.00%	Jah

Sidevahendid

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