

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	9
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 12 Turustuskulud	11
Lisa 13 Üldhalduskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Upitech OÜ müügitulu aruandeperioodil oli 897 276 (2017: 631 415) eurot.

Ettevõtte juhtkond hindab ettevõtte finantseisu stabiilselt heaks. 2018. aastal jätkatakse senistel it teenused ja programmeerimine tegevusaladel ning plaanitakse laiendada ettevõtet edasi uutes tegevussuundades ning turgudel.

	2018	2017
Müügitulu	897 276	631 415
Puhaskasum / -kahjum	1 131	-142 618
Varad kokku	445 203	407 658
Omakapital	340 761	339 630
Omakapitali osakaal (%) = Omakapital / Varad kokku*100	76,5	83,3

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	222 946	75 096	
Nõuded ja ettemaksed	219 994	66 082	2
Kokku käibevarad	442 940	141 178	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 263	2 500	
Immateriaalsed põhivarad	0	263 980	4
Kokku põhivarad	2 263	266 480	
Kokku varad	445 203	407 658	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	104 442	68 028	5
Kokku lühiajalised kohustised	104 442	68 028	
Kokku kohustised	104 442	68 028	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	337 130	479 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 131	-142 612	
Kokku omakapital	340 761	339 630	
Kokku kohustised ja omakapital	445 203	407 658	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	897 276	631 415	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-208 159	-431 403	11
Brutokasum (-kahjum)	689 117	200 012	
Turustuskulud	-573 432	-321 576	12
Üldhalduskulud	-114 277	-21 003	13
Muud äritulud	83	5	10
Muud ärikulud	-133	-56	
Ärikasum (kahjum)	1 358	-142 618	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-237	0	
Muud finantstulud ja -kulud	10	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 131	-142 612	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 131	-142 612	

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 printsibist, 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 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.

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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	214 787	214 787
Ostjatelt laekumata arved	214 787	214 787
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 211	4 211
Muud nõuded	996	996
Viitlaekumised	996	996
Kokku nõuded ja ettemaksed	219 994	219 994
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 572	3 572
Ostjatelt laekumata arved	3 572	3 572
Nõuded seotud osapoolte vastu	61 722	61 722
Ettemaks tarnijatele	788	788
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 082	66 082

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 211	5 675	0	4 867
Üksikisiku tulumaks		13 699	0	6 937
Erisoodustuse tulumaks		0	0	0
Sotsiaalmaks		23 321	0	12 197
Kohustuslik kogumispension		1 300	0	600
Töötuskindlustusmaksed		1 696	0	887
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 211	45 691	0	25 488

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Mahakandmised	-106 250	-157 730	-263 980
31.12.2018			
Soetusmaksumus	340 000	157 730	497 730
Akumuleeritud kulum	-340 000	-157 730	-497 730
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 826	32 826
Võlad töövõtjatele	25 925	25 925
Maksuvõlad	45 691	45 691
Kokku võlad ja ettemaksed	104 442	104 442
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	216	216
Võlad töövõtjatele	17 621	17 621
Maksuvõlad	25 488	25 488
Muud võlad	24 178	24 178
Muud viitvõlad	24 178	24 178
Võlad seotud osapooltele	525	525
Kokku võlad ja ettemaksed	68 028	68 028

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	20 283	12 336
Puhkusetasude kohustis	5 642	5 285
Kokku võlad töövõtjatele	25 925	17 621

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	270 798	269 703
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	67 700	67 426
Kokku tingimuslikud kohustised	338 498	337 129

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	729 863	612 848
Läti	25 084	17 181
Leedu	2 591	1 386
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	757 538	631 415
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	139 738	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	139 738	0
Kokku müügitulu	897 276	631 415
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT-teenuse müük	897 276	631 415
Kokku müügitulu	897 276	631 415

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum valuutakursi muutustest	83	5
Kokku muud äritulud	83	5

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud teenused	208 159	431 403
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	208 159	431 403

Lisa 12 Turustuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	0	64
Lähetuskulud	0	1 388
Koolituskulud	2 252	816
Tööjõukulud	307 200	234 308
Amortisatsioonikulu	263 980	85 000
Kokku turustuskulud	573 432	321 576

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	420	0
Muud	3 407	2 491
IT-kulud	110 450	13 304
Konsultatsioonikulud	0	5 208
Kokku üldhalduskulud	114 277	21 003

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	229 797	175 117
Sotsiaalmaksud	77 403	59 191
Kokku tööjõukulud	307 200	234 308
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	6

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	6 540	31 847	3 200	17 645
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	62 094	525
Kokku	6 540	31 847	65 294	18 170

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	394 349	44 286	307 529	4 682
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	5 212	620 607

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2018	2017
Arvestatud tasu	0	74 988

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2019

Upitech OÜ (registrikood: 12683837) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRE LALL	Juhatuseliige	30.04.2019
SIIM UIBOKAND	Juhatuseliige	02.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	337 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 131
Kokku	338 261
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	238 261
Kokku	338 261

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	337 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 131
Kokku	338 261
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	238 261
Kokku	338 261

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	897276	100.00%	Jah

Sidevahendid

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