

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Upworks OÜ

registrikood: 12656125

aadress: Tornimäe tn 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 56944941

e-posti aadress: endrike@gmail.com

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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Upworks OÜ põhitegevusalaks on arvutialased konsultatsioonid (EMTAK 62021).
Aruandeaastal maksti juhatuse liikme tasu 8 216 eurot.

Peamised majandusnäitajad ja finantssuhtarvud:

	2019	2018
Müügitulu, eurodes	20 239	31 100
Müügitulu kasv (kahanemine)	-34,9%	-60,3%
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist, eurodes	-11 025	1 427
Aruandeaasta kasum (kahjum), eurodes	-11 025	1 427
Müügitulu rentaablus	-54,5%	4,6%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	9,5	17,1
ROA (varade rentaablus)	-42,7%	3,9%
ROE (omakapitali rentaablus)	-47,8%	4,2%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2019 – müügitulu 2018) / müügitulu 2018 * 100		
Müügitulu rentaablus (%) = kasum (kahjum) enne tulumaksustamist / müügitulu * 100		
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised		
ROA (%) = aruandeaasta kasum (kahjum) / varad kokku * 100		
ROE (%) = aruandeaasta kasum (kahjum) / omakapital kokku * 100		

2020. aastal jätkab osaühing tegevust senisel tegevusalal.

Juhatuse liige Endrik Eller

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 794	2 481	2
Nõuded ja ettemaksed	6 369	29 776	3,4
Varud	6 646	3 960	
Kokku käibevarad	25 809	36 217	
Kokku varad	25 809	36 217	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 729	2 112	4,5
Kokku lühiajalised kohustised	2 729	2 112	
Kokku kohustised	2 729	2 112	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 355	29 928	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 025	1 427	
Kokku omakapital	23 080	34 105	
Kokku kohustised ja omakapital	25 809	36 217	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	20 239	31 100	7
Muud äritulud	0	2 150	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-274	-29 800	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 195	-2 843	
Tööjõukulud	-10 927	0	8
Olulised käibevara allahindlused	-15 438	0	
Muud ärikulud	-548	0	
Ärikasum (kahjum)	-11 143	607	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-2	
Intressitulud	155	822	
Intressikulud	-37	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 025	1 427	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 025	1 427	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajal raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode ja kassa jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Nõuded ostjate vastu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kui esineb nõude allahindlusvajaduse tunnuseid, hinnatakse vastav nõue alla. Allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on osaühingul reservkapital suurusega 10% osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Majandustegevuse tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud (ostjale lähetatud) kaubad ja osutatud teenused, samuti kasum ettevõtluse tarbeks soetatud vara müügist ning intressitulud.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel; kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Ettevõtluse kulude hulka kuuluvad dokumentaalselt tõestatud kulud, mis on tehtud ettevõtlustulu saamise eesmärgil ja seos selle eesmärgiga on selgelt põhjendatud, on vajalikud või kohased ettevõtluse säilitamiseks või arendamiseks, sealhulgas kulutused, mida nõuab töötervishoiu ja tööohutuse tagamine.

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt ning vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile. Majandustegevuse kulud kajastatakse võimalikult samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulud, lähtudes samas ka kulu olulisusest.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummal.

Alates 01.01.2019 on regulaarselt dividendidena jaotatava kasumi maksumääraks 14/86 dividendisummal, mille tasub dividendimaksja. 7% dividendisummast peetakse kinni dividendisaajalt.

Ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest on dividendid välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- ühte kontserni kuuluvad äriühinguid,
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke,
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	101	50
Kassa	12 693	2 431
Kokku raha	12 794	2 481

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	987	987
Ostjatelt laekumata arved	987	987
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	350	350
Muud nõuded	2 612	2 612
Laenunõuded	2 565	2 565
Intressinõuded	47	47
Muud lühiajalised nõuded	2 420	2 420
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 369	6 369
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 060	3 060
Ostjatelt laekumata arved	3 060	3 060
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	153	153
Muud nõuded	18 015	18 015
Laenunõuded	18 015	18 015
Muud lühiajalised nõuded	2 420	2 420
Nõuded aruandvale isikule	6 128	6 128
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 776	29 776

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	194	2 378		310
Üksikisiku tulumaks		18		
Sotsiaalmaks		198		
Kohustuslik kogumispension		12		
Intress		86		2
Ettemaksukonto jääk	156		153	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	350	2 692	153	312

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	2 692	2 692
Muud võlad	37	37
Intressivõlad	37	37
Kokku võlad ja ettemaksed	2 729	2 729
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 800	1 800
Maksuvõlad	312	312
Kokku võlad ja ettemaksed	2 112	2 112

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2500.- €.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 239	31 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 239	31 100
Kokku müügitulu	20 239	31 100
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutialased konsultatsioonid	19 989	31 100
Muu müügitulu	250	0
Kokku müügitulu	20 239	31 100

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	8 216	0
Sotsiaalmaksud	2 711	0
Kokku tööjõukulud	10 927	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Emaettevõtja	2 299	37	1 685
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 301		15 330

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Lühiajalised laenud	1 280	700	3 570	3 570	2%	euro	2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Lühiajaline laen juriidilisele isikule	2 500	2 200			2%	euro	2020

2018	Antud laenud
Emaettevõtja	
Laen	1 685
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Laen	15 330

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019
	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	250
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 763

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	8 216	0

Juhatuse liikmele maksti aruandeperioodil juhatuse liikme tasu 8 216 eurot. Muid olulisi soodustusi juhatuse liikmele ei tehtud.

Aruandeperioodil emaettevõttele müüdud teenuste kogumaksumus oli 250 eurot+käibemaks.

Aruandeperioodil muudele seotud osapooltele müüdud teenuste kogumaksumus oli 15 763 eurot+käibemaks.
Seisuga 31.12.2019 oli seotud osapooltelt laekumata arvete summa 988 eurot.

Tehingud seotud osapoolte vahel on teostatud tingimustel, mis on võrdväärsed sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes esinevate tingimustega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2020

Upworks OÜ (registrikood: 12656125) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDRIK ELLER	Juhatuse liige	24.03.2020
Resolutsioon:	Kinnitatud	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 025
Kokku	20 330
Jaotamine	
Kokku	20 330

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	19989	98.76%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Infinitum Assets OÜ	12095313	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56944941
E-posti aadress	endrike@gmail.com