

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Upworks OÜ

registrikood: 12656125

aadress: Tornimäe tn 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Upworks OÜ põhitegevusalaks on arvutialased konsultatsioonid (EMTAK 62021). Aruandeaastal juhatuse liikme tasu ei makstud.

Peamised majandustulemused ja finantssuhtarvud:

	2020	2019
Müügitulu, eurodes	31 066	20 239
Müügitulu kasv (kahanemine), %	+53,5%	+34,9%
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist, eurodes	22 306	-11 025
Müügitulu rentaablus	+71,8%	-54,5%
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 806	-11 025
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	4,4	9,5
ROA (Varade rentaablus)	+46,6%	-42,7%
ROE (Omakapitali rentaablus)	+60,2%	-47,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2020 - \text{müügitulu } 2019) / \text{müügitulu } 2019 * 100$
- ☐ Müügitulu rentaablus (%) = $\text{kasum enne tulumaksustamist} / \text{müügitulu} * 100$
- ☐ Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$
- ☐ ROA (%) = $\text{aruandeaasta kasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ☐ ROE (%) = $\text{aruandeaasta kasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Koroonaviiruse COVID-19 levik ja eriolukorra piirangud ei avaldanud olulist mõju ettevõtte 2020.aasta majandusnäitajatele. Puudub võimalus hinnata, millisteks oleksid ettevõtte majandusnäitajad kujunenud pandeemiata ja piiranguteta.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

2021.aasta eesmärkideks on ettevõtte tegevuse jätkamine senisel tegevusalal ja soodsa turusituatsiooni korral müügikäibe suurendamine.

Juhatuse liige Endrik Eller

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 425	12 794	2
Nõuded ja ettemaksed	3 822	6 369	3
Varud	8 932	6 646	4
Kokku käibevarad	42 179	25 809	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	302	0	6
Kokku põhivarad	302	0	
Kokku varad	42 481	25 809	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 700	0	
Võlad ja ettemaksed	6 895	2 729	7
Kokku lühiajalised kohustised	9 595	2 729	
Kokku kohustised	9 595	2 729	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 330	31 355	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 806	-11 025	
Kokku omakapital	32 886	23 080	
Kokku kohustised ja omakapital	42 481	25 809	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	31 066	20 239	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 665	-274	
Mitmesugused tegevuskulud	-854	-4 195	
Tööjõukulud	0	-10 927	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-181	0	6
Olulised käibevara allahindlused	0	-15 438	
Muud ärikulud	-88	-548	
Ärikasum (kahjum)	22 278	-11 143	
Intressitulud	40	155	
Intressikulud	-12	-37	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 306	-11 025	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 806	-11 025	

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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	142	101
Kassa	29 283	12 693
Kokku raha	29 425	12 794

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud nõuded	1 402	1 402
Laenunõuded	1 315	1 315
Intressinõuded	87	87
Muud lühiajalised nõuded	2 420	2 420
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 822	3 822
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Lõpetamata toodang	8 932	6 646
Lõpetamata objektid	8 932	6 646
Kokku varud	8 932	6 646

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	757	194	2 378
Üksikisiku tulumaks	2 500		18
Sotsiaalmaks			198
Kohustuslik kogumispension			12
Intress			86
Ettemaksukonto jääk		156	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 257	350	2 692

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	483	483
Amortisatsioonikulu	-181	-181
31.12.2020		
Soetusmaksumus	483	483
Akumuleeritud kulum	-181	-181
Jääkmaksumus	302	302

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	3 257	3 257
Muud võlad	48	48
Intressivõlad	48	48
Võlgnevus aruandvatele isikutele	3 590	3 590
Kokku võlad ja ettemaksed	6 895	6 895
	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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2500.- €.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 066	20 239
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 066	20 239
Kokku müügitulu	31 066	20 239
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutialased konsultatsioonid	31 066	19 989
Muu müügitulu	0	250
Kokku müügitulu	31 066	20 239

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	0	8 216
Sotsiaalmaksud	0	2 711
Kokku tööjõukulud	0	10 927
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1 083	1 746	2 299	37
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	319	4 592	1 301	

Laenud

2020	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Lühiajalised laenud	1 250	1 700		euro	2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Lühiajaline laen juriidilisele isikule		10 000	9 000	euro	2021

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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja		250
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 066	15 763

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	0	8 216

Juhatusel liikme tasu ei makstud. Muid olulisi soodustusi juhatuse liikmele ei tehtud.

Aruandeperioodil muudele seotud osapooltele müüdud teenuste kogumaksumus oli 27 066 eurot+käibemaks.

Seisuga 31.12.2020 oli seotud osapoolte saldo 0 eurot.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2021

Upworks OÜ (registrikood: 12656125) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDRIK ELLER	Juhatuse liige	24.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 330
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 806
Kokku	30 136
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 136
Kokku	30 136

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	31066	100.00%	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