

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Upsteem.com OÜ

registrikood: 11925988

tänavatalu nimi, Tartu mnt 51 - 50
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10115

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Immateriaalne põhivara	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Upsteem.com OÜ on 15.04.2010 asutatud programmeerimisteenuseid osutav ettevõtte. Ettevõtte peateenusteks on kavandatud personalihindamise ja projektijuhtimisega seotud lahenduste loomine, mis on SAAS põhise rakendusena kättesaadavad internetiaadressil www.upsteem.com. Oma teenustes ollakse orienteeritud ennekõike välisurgudele, kuid lähiaastate müügitgevuse eesmärgiks Eestis on ennekõike kohalikul turul toodete ja teenuste katsetamine ning täiendamine ja arenduste ettevalmistus ning testimine.

2010-I aastal koostati ettevõtte äriplaan, mida muuhulgas kasutati EAS Starditoetuse taotlemisel. Starditoetuse projekt kulges edukalt ning selle raames realiseeriti ajavahemikul 23.09.2010 - 15.12.2010 ettevõtte väline kodulehekülg ja loodi ettevõtte poolt kasutatava rakendustarkvara demokeskkond selliselt et oleks olnud võimalik siirduda edasi rakenduse realiseerimisse.

Koostöös MTÜ-ga Creative Union taotleti vahendeid Kodanikuühiskonna Sihtkapitalilt projekti "Elektrooniline vabatahtliku pass" raames. Upsteem.com OÜ jääb projekti raames valminud tarkvaralahenduse edasieks halduspartneriks.

Ettevõtte on arenev ning ennekõike valmistuti 2010.a. täiendavate investeeringute kaasamiseks investoritelt, projektitaotluste edasiseks esitamiseks ning toodete müügiks 2011.aastal. 2010-I aastal ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat, ettevõtte tootearendusse panustati läbi omanikega seotud teiste ettevõtete. Tegevjuhtkond on planeerinud ettevõtte arendusfaasi järgse tegevuse käivitatada ja vähemalt pooles kavandatud ulatuses personaliga mehitada 2011.a. lõpuks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	30.04.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	15 823	40 000
Kokku käibevara	15 823	40 000
Põhivara		
Immateriaalne põhivara	118 371	
Kokku põhivara	118 371	
Kokku varad	134 194	40 000
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	374	
Kokku pikaajalised kohustused	374	
Kokku kohustused	374	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 820	
Kokku omakapital	133 820	40 000
Kokku kohustused ja omakapital	134 194	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	01.05.2010 - 31.12.2010
Muud äritulud	95 688
Mitmesugused tegevuskulud	-640
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 239
Ärikasum (-kahjum)	93 809
Finantstulud ja -kulud	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	93 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 820

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	01.05.2010 - 31.12.2010	15.04.2010 - 30.04.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	93 809	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 239	
Kokku korrigeerimised	1 239	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	374	
Laekunud intressid	11	
Kokku rahavood äritegevusest	95 433	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-119 610	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-119 610	
Kokku rahavood	-24 177	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 177	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 823	40 000

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
15.04.2010	40 000		40 000
30.04.2010	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		93 820	93 820
31.12.2010	40 000	93 820	133 820

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Upsteem.com OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Upsteem.com OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 5 - 10% 10 - 20 aastat

Seadmed 15 - 25% 4 - 6 2/3 aastat

Sõidukid 25 - 33% 3 - 4 aastat

Muu inventar 33 - 50% 2 - 3 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamise ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub.

Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	30.04.2010
Sularaha kassas	15 300	40 000
Arvelduskontod	523	
Kokku raha	15 823	40 000

Lisa 3 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Arengu- väljaminekud	Kokku
Ostud ja parendused	119 610	119 610
Amortisatsioonikulu	-1 239	-1 239
31.12.2010		
Jääkmaksumus	118 371	118 371

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Võlad tarnijatele	374
Kokku võlad ja ettemaksed	374

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod		
	30.04.2010	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
EAS	95 688	95 688
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	95 688	95 688
Kokku sihtfinantseerimine	95 688	95 688

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Upsteem.com OÜ (registrikood: 11925988) 01.05.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL LAAS	Juhatuse liige	31.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	01.05.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 820
Kokku	93 820
jätta kasum jaotamata	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 820
Kokku	93 820
jätta kasum jaotamata	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karl Laas	37604090226		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53468213
E-posti aadress	karl.laas@upsteem.com