

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.03.2012

ärinimi: Upsteem.com OÜ

registrikood: 11925988

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10115

telefon: +372 53468213

e-posti aadress: karl.laas@upsteem.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

2012.a. esimeses kvartalis jätkati juba eelneva aasta sügisel algatatud tegevustega Upsteem.com süsteemi turustamiseks. Nimetatud perioodil jõudsid suures osas lõpule välise kodulehe täiendamise ja uuendamisega seotud tööd. Muuhulgas loodi täiendavad reklaam-tüpaashid, valmistati kolm teemakohast tutvustavat videot ning kujundati ümber väline kodulehekülg. Süsteemiarenduses viimistleti sisemise haldusliidese funktsionaalsust ning personalihindamise ankeetide koostamisega seotud funktsionaalsusi.

Täiesti uue arendusena valmis perioodi jooksul nn „Meeskonna Vaimu“ hindamisankeet, mis võimaldab lihtsat ülevaadet ühe projekti- või muu meeskonna hetkemeeoludest ja seotud vaimusest ning ettepanekutest olukorra parandamiseks. Antud funktsioon võimaldab kaasata täiendavaid kliente juba väliselt kodulehelt.

2012 esimese kvartali jooksul loodi eeldused edasiseks müügitgevuseks. Muuhulgas täiendati ettevõtte juhatuse koosseisu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	46 878	4 132
Nõuded ja ettemaksed	14 595	2 657
Kokku käibevara	61 473	6 789
Põhivara		
Immateriaalne põhivara	142 385	138 358
Kokku põhivara	142 385	138 358
Kokku varad	203 858	145 147
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	20 000	3 500
Võlad ja ettemaksed	16 424	19 369
Kokku lühiajalised kohustused	36 424	22 869
Kokku kohustused	36 424	22 869
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	13 568	10 240
Ülekurss	176 606	119 320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 282	24 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 458	-31 493
Kokku omakapital	167 434	122 278
Kokku kohustused ja omakapital	203 858	145 147

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2012 - 31.03.2012	2011
Müügitulu	7 565	7 579
Muud äritulud	7 398	32 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 372	-11 403
Mitmesugused tegevuskulud	-1 729	-3 012
Tööjõukulud	-15 505	-52 025
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 818	-2 471
Muud ärikulud	0	-1 501
Ärikasum (kahjum)	-15 461	-30 833
Finantstulud ja -kulud	3	-660
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 458	-31 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 458	-31 493

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2012 - 31.03.2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-15 461	-30 833
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 818	2 471
Kokku korrigeerimised	1 818	2 471
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 617	20 188
Laekunud intressid	3	0
Makstud intressid	0	-660
Kokku rahavood äritegevusest	-12 023	-8 834
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 845	-133 264
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 845	-133 264
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	60 614	145 219
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	60 614	145 219
Kokku rahavood	42 746	3 121
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 132	1 011
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 746	3 121
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 878	4 132

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		5 996	8 552
Vigade parandamise mõju			18 215	18 215
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556		24 211	26 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-31 493	-31 493
Emiteeritud osakapital	7 684			7 684
Muud muutused omakapitalis		119 320		119 320
31.12.2011	10 240	119 320	-7 282	122 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 458	-15 458
Emiteeritud osakapital	3 328			3 328
Muud muutused omakapitalis		57 286		57 286
31.03.2012	13 568	176 606	-22 740	167 434

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 eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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 akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad alahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640.- EUR 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640.- EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 kasutamist ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära,

mida investorid eeldaksid tuluseksena sarnaselt 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

(eurodes)

	31.03.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 022	978
Arvelduskontod	45 856	3 154
Kokku raha	46 878	4 132

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2012	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu	9 078	0
Ostjatelt laekumata arved	9 078	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 694	2 579
Muud nõuded	3 745	0
Laenunõuded	3 745	0
Ettemaksed	78	78
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 595	2 657

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2010		
Jääkmaksumus	7 565	7 565
Ostud ja parendused	133 264	133 264
Amortisatsioonikulu	-2 471	-2 471
31.12.2011		
Soetusmaksumus	140 908	140 908
Akumuleeritud kulum	-2 550	-2 550
Jääkmaksumus	138 358	138 358
Ostud ja parendused	5 845	5 845
Amortisatsioonikulu	-1 818	-1 818
31.03.2012		
Soetusmaksumus	146 753	146 753
Akumuleeritud kulum	-4 368	-4 368
Jääkmaksumus	142 385	142 385

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	5 633	7 155
Võlad töövõtjatele	6 406	6 654
Maksuvõlad	4 385	5 560
Kokku võlad ja ettemaksed	16 424	19 369

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	01.01.2012 - 31.03.2012	2011
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
EAS	7 398	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 398	
Kokku sihtfinantseerimine	7 398	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2012 - 31.03.2012	2011
Palgakulu	11 563	39 287
Sotsiaalmaksud	3 942	12 738
Kokku tööjõukulud	15 505	52 025
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Upsteem.com OÜ (registrikood: 11925988) 01.01.2012 - 31.03.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL LAAS	Juhatuse liige	16.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 458
Kokku	-22 740

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 458
Kokku	-22 740

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	7565	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Juhkam	38908302762	Eesti	307 EUR
Ivar Dembovski	36509230336	Eesti	2714 EUR
Mare Veere	46711060238	Tallinn, Harju maakond, Eesti	307 EUR
Karl Laas	37604090226		2560 EUR
Madis Laas	36709060231		7680 EUR

Sidevahendid

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