

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Upsteem.com OÜ

registrikood: 11925988

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Magasini tn 2-5

postisihthnumber: 10138

telefon: +372 53468213

e-posti aadress: karl.laas@upsteem.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	7
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Upsteem.com OÜ pakub oma põhitegevusena tarkvaralahendust personaliarendamiseks ja organisatsioonisiseseks efektiivsuse monitoorimiseks. Alates 2016. aastast asuti pöörama täiendavat tähelepanu konsultatsiooniteenustele, mis on seotud ettevõtte põhiteenusega.

2019. aastal tegutses ettevõtte ennekõike kolmes valdkonnas - personaliuuringud (360 kraadi tagasiside, rahulolu- ning pühendumusuuringud), personaliarenduse tarkvaralahenduse pakkumine ning seotud konsultatsioonid ja koolitused. Aasta jooksul on võidetud ka mitmete uute ning perspektiivikate klientide usaldus.

Kui varasemalt on olnud ettevõtte põhiliseks fookuseks väikese ja keskmise suurusega äriorganisatsioonidest kliendid, siis alates 2018. aastast on eraldi täheleparu pööratud ka teenuse osutamisele konsultatsionifirmadele. 2018 aasta lõpust on tehtud esimesi pikaajalisemaid kokkuleppeid teenuse osutamiseks välisturgudel ja ennekõike Balti regioonis. Ka 2019 aastal on antud tegevus olnud edukas, kuigi teenuse mahud on teatud osas langenud. Sedavõrra kindlamin on ette valmistatud uusi täiendavaid teenuseid.

2023. aastal jätkati tarkvaraplatvormi edasiarendamist, täiendavate koolitus- ning konsultatsiooniteenuste pakkumist ning enekõike liikumist välisturgudele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 537	6 791
Finantsinvesteeringud	669	669
Nõuded ja ettemaksed	4 342	5 020
Kokku käibevarad	13 548	12 480
Põhivarad		
Immateriaalsed põhivarad	602 766	600 966
Kokku põhivarad	602 766	600 966
Kokku varad	616 314	613 446
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	307 070	318 277
Võlad ja ettemaksed	15 807	13 122
Kokku lühiajalised kohustised	322 877	331 399
Kokku kohustised	322 877	331 399
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	278 926	278 926
Ülekurss	580 475	580 475
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-577 353	-576 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 389	-1 198
Kokku omakapital	293 437	282 047
Kokku kohustised ja omakapital	616 314	613 446

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	55 343	43 023
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 216	-6 298
Mitmesugused tegevuskulud	-2 351	-2 497
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 380	-35 212
Muud ärikulud	0	-214
Ärikasum (kahjum)	11 396	-1 198
Intressikulud	-7	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 389	-1 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 389	-1 198

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Upsteem.com OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640.- EUR

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 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 kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena 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)

	31.12.2023	31.12.2022
raha ja pangakontod	8 537	6 791
Kokku raha	8 537	6 791

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	934	934
Ostjatelt laekumata arved	934	934
Muud nõuded	168	168
Viitlaekumised	168	168
Ettemaksed	3 240	3 240
Tulevaste perioodide kulud	3 240	3 240
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 342	4 342
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 831	2 831
Ostjatelt laekumata arved	2 831	2 831
Laenunõuded	1 810	1 810
Ettemaksed	379	379
Tulevaste perioodide kulud	379	379
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 020	5 020

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	859 437	859 437
Akumuleeritud kulum	-253 789	-253 789
Jääkmaksumus	605 648	605 648
Ostud ja parendused	30 530	30 530
Amortisatsioonikulu	-35 212	-35 212
31.12.2022		
Soetusmaksumus	889 038	889 038
Akumuleeritud kulum	-288 072	-288 072
Jääkmaksumus	600 966	600 966
Ostud ja parendused	34 180	34 180
Amortisatsioonikulu	-32 380	-32 380
31.12.2023		
Soetusmaksumus	924 147	924 147
Akumuleeritud kulum	-321 381	-321 381
Jääkmaksumus	602 766	602 766

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 981	9 981
Võlad töövõtjatele	1 904	1 904
Maksuvõlad	3 922	3 922
Kokku võlad ja ettemaksed	15 807	15 807
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 877	9 877
Võlad töövõtjatele	1 121	1 121
Maksuvõlad	2 124	2 124
Kokku võlad ja ettemaksed	13 122	13 122

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	25 546	22 817
Sotsiaalmaksud	8 634	7 712
Kokku tööjõukulud	34 180	30 529
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Upsteem.com OÜ (registrikood: 11925988) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL LAAS	Juhatuse liige	24.09.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-577 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 389
Kokku	-565 964

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-577 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 389
Kokku	-565 964

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	55343	100.00%	Jah