

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Upsteem.com OÜ

registrikood: 11925988

tänavatänu nimi, Magasini tn 2-5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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.

2022. aastal jätkati tarkvaraplatvormi edasiarendamist, täiendavate koolitus- ning konsultatsiooniteenuste pakkumist ning enekõike liikumist välisturgudele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 791	5 353
Finantsinvesteeringud	669	669
Nõuded ja ettemaksed	5 020	2 270
Kokku käibevarad	12 480	8 292
Põhivarad		
Immateriaalsed põhivarad	600 966	605 648
Kokku põhivarad	600 966	605 648
Kokku varad	613 446	613 940
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	318 277	313 631
Võlad ja ettemaksed	13 122	17 064
Kokku lühiajalised kohustised	331 399	330 695
Kokku kohustised	331 399	330 695
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	278 926	278 926
Ülekurss	580 475	580 475
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-576 156	-559 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 198	-16 160
Kokku omakapital	282 047	283 245
Kokku kohustised ja omakapital	613 446	613 940

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	43 023	36 749
Muud äritulud	0	325
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 298	-8 495
Mitmesugused tegevuskulud	-2 497	-3 061
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 212	-41 400
Muud ärikulud	-214	-278
Ärikasum (kahjum)	-1 198	-16 160
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 198	-16 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 198	-16 160

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)

	31.12.2022	31.12.2021
raha ja pangakontod	6 791	5 353
Kokku raha	6 791	5 353

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 831	2 831
Ostjatelt laekumata arved	2 831	2 831
Laenuõuded	1 810	1 810
Ettemaksed	379	379
Tulevaste perioodide kulud	379	379
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 020	5 020
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 996	1 996
Ostjatelt laekumata arved	1 996	1 996
Muud nõuded	274	274
Viitlaekumised	274	274
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 270	2 270

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	828 931	828 931
Akumuleeritud kulum	-212 389	-212 389
Jääkmaksumus	616 542	616 542
Ostud ja parendused	30 506	30 506
Amortisatsioonikulu	-41 400	-41 400
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 141	10 141
Võlad töövõtjatele	1 719	1 719
Maksuvõlad	5 078	5 078
Saadud ettemaksed	126	126
Tulevaste perioodide tulud	126	126
Kokku võlad ja ettemaksed	17 064	17 064

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	22 817	22 800
Sotsiaalmaksud	7 712	7 706
Kokku tööjõukulud	30 529	30 506
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2023

Upsteem.com OÜ (registrikood: 11925988) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL LAAS	Juhatuse liige	14.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-576 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 198
Kokku	-577 354

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-576 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 198
Kokku	-577 354

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	43023	100.00%	Jah

Sidevahendid

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