

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Upsteem.com OÜ

registrikood: 11925988

tänava/talu nimi, Tartu mnt 51-50
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10115

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

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.

2018. aastal tegutses ettevõtte ennekõike kolmes valdkonnas - personaliuringud (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 välisurgudel ja ennekõike Balti regioonis.

2019. aastal jätkatakse tarkvaraplatvormi edasiarendamist, täiendavate koolitus- ning konsultatsiooniteenuste pakkumist ning enekõike liikumist välisurgudele.

Finantssuhtarvud:

	31.12.2018	31.12.2017
Maksevõime tase	0,21	0,24
käibevarad/lühiajalised kohustused		
Kiireloomuliste maksete tase	0,21	0,24
(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused		
Rahaliste vahendite tase	0,02	0,03
raha ja väärtpaberid/lühiajalised kohustused		
Käibevara tase	9,72	9,57
Põhivara tase	90,28	90,43
Lühiajalise võlgnevuse tase	46,93	39,17
Pikaajalise võlgnevuse tase	0	0
Omakapitali tase	53,07	60,83

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 111	7 118
Finantsinvesteeringud	669	669
Nõuded ja ettemaksed	61 313	49 640
Kokku käibevarad	69 093	57 427
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	0	164
Immateriaalsed põhivarad	642 039	542 407
Kokku põhivarad	642 039	542 571
Kokku varad	711 132	599 998
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	261 913	176 827
Võlad ja ettemaksed	71 856	58 187
Kokku lühiajalised kohustised	333 769	235 014
Kokku kohustised	333 769	235 014
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	278 926	278 926
Ülekurss	580 475	580 475
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-494 417	-507 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 379	12 605
Kokku omakapital	377 363	364 984
Kokku kohustised ja omakapital	711 132	599 998

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	201 425	202 145
Muud äritulud	0	124
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 983	-64 427
Mitmesugused tegevuskulud	-4 501	-3 130
Tööjõukulud	-102 423	-95 612
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 312	-26 364
Muud ärikulud	-600	-133
Ärikasum (kahjum)	12 606	12 603
Intressikulud	-227	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 379	12 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 379	12 605

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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 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 kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäära 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	7 111	7 118

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	59 067	59 067
Ostjatelt laekumata arved	59 067	59 067
Ettemaksed	2 246	2 246
Tulevaste perioodide kulud	2 246	2 246
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 313	61 313
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 641	48 641
Ostjatelt laekumata arved	48 641	48 641
Muud nõuded	90	90
Viitlaekumised	90	90
Ettemaksed	909	909
Tulevaste perioodide kulud	909	909
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 640	49 640

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	929	929	929
Akumuleeritud kulum	-585	-585	-585
Jääkmaksumus	344	344	344
Amortisatsioonikulu	-180	-180	-180
31.12.2017			
Soetusmaksumus	929	929	929
Akumuleeritud kulum	-765	-765	-765
Jääkmaksumus	164	164	164
Amortisatsioonikulu	-164	-164	-164
31.12.2018			
Soetusmaksumus	929	929	929
Akumuleeritud kulum	-929	-929	-929
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	523 643	523 643
Akumuleeritud kulum	-74 324	-74 324
Jääkmaksumus	449 319	449 319
Ostud ja parendused	119 272	119 272
Amortisatsioonikulu	-26 184	-26 184
31.12.2017		
Soetusmaksumus	642 915	642 915
Akumuleeritud kulum	-100 508	-100 508
Jääkmaksumus	542 407	542 407
Ostud ja parendused	131 780	131 780
Amortisatsioonikulu	-32 148	-32 148
31.12.2018		
Soetusmaksumus	774 695	774 695
Akumuleeritud kulum	-132 656	-132 656
Jääkmaksumus	642 039	642 039

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	52 060	52 060
Võlad töövõtjatele	4 783	4 783
Maksuvõlad	14 756	14 756
Muud võlad	257	257
Muud viitvõlad	257	257
Kokku võlad ja ettemaksed	71 856	71 856
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 825	28 825
Võlad töövõtjatele	10 592	10 592
Maksuvõlad	18 770	18 770
Kokku võlad ja ettemaksed	58 187	58 187

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	76 725	71 210
Sotsiaalmaksud	25 698	24 402
Kokku tööjõukulud	102 423	95 612
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2019

Upsteem.com OÜ (registrikood: 11925988) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL LAAS	Juhatuse liige	02.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-494 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 379
Kokku	-482 038

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-494 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 379
Kokku	-482 038

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	201425	100.00%	Jah

Sidevahendid

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