

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Upsteem.com OÜ

registrikood: 11925988

tänava/talu 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, edvin.parisalu@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 pakub oma põhitegevusena tarkvaralahendust organisatsioonisiseseks efektiivsuse monitoorimiseks ning personaliarendamiseks. 2016. aastal asuti pöörama täiendavat tähelepanu konsultatsiooniteenustele, mis on seotud ettevõtte põhiteenusega.

2016 aastal jätkas ettevõtte põhitegevusena oma lahenduse pakkumist Eesti turul. Põhitoote arendamiseks ja vastavalt saadud klienditagasisidele jätkati toote kasutusliidese parendamist.

2017. aastal jätkatakse tarkvaraplatvormi edasiarendamist, täiendavate koolitus- ning konsultatsiooniteenuste pakkumist ning liikumist välisurgudele.

Finantssuhtarvud:

	31.12.2016	31.12.2015
Maksevõime tase	0,28	3,49
käibevarad/lühiajalised kohustused		
Kiireloomuliste maksete tase	0,28	3,49
(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused		
Rahaliste vahendite tase	0,04	2,85
raha ja väärtpaberid/lühiajalised kohustused		
Käibevara tase	7,93	14,2
Põhivara tase	92,07	85,97
Lühiajalise võlgnevuse tase	27,88	4,01
Pikaajalise võlgnevuse tase	0	0
Omakapitali tase	72,12	95,99

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 476	53 159
Finantsinvesteeringud	669	669
Nõuded ja ettemaksed	32 578	18 410
Kokku käibevarad	38 723	72 238
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	344	524
Immateriaalsed põhivarad	449 319	404 759
Kokku põhivarad	449 663	405 283
Kokku varad	488 386	477 521
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	110 754	0
Võlad ja ettemaksed	25 409	25 052
Kokku lühiajalised kohustised	136 163	25 052
Kokku kohustised	136 163	25 052
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	278 926	278 926
Ülekurss	580 475	580 475
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-406 932	-242 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 246	-164 141
Kokku omakapital	352 223	452 469
Kokku kohustised ja omakapital	488 386	477 521

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	92 643	51 916
Muud äritulud	2 940	28 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-87 228	-100 440
Mitmesugused tegevuskulud	-2 007	-2 050
Tööjõukulud	-84 123	-119 422
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 476	-15 252
Muud ärikulud	0	-55
Ärikasum (kahjum)	-100 251	-157 303
Intressikulud	5	-6 838
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-100 246	-164 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 246	-164 141

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.

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 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	5 476	53 159

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 030	32 030
Ostjatelt laekumata arved	32 030	32 030
Ettemaksed	548	548
Tulevaste perioodide kulud	548	548
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 578	32 578
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 962	11 962
Ostjatelt laekumata arved	11 962	11 962
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 143	6 143
Muud nõuded	305	305
Viitlaekumised	305	305
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 410	18 410

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	929	929	929
Akumuleeritud kulum	-225	-225	-225
Jääkmaksumus	704	704	704
Amortisatsioonikulu	-180	-180	-180
31.12.2015			
Soetusmaksumus	929	929	929
Akumuleeritud kulum	-405	-405	-405
Jääkmaksumus	524	524	524
Amortisatsioonikulu	-180	-180	-180
31.12.2016			
Soetusmaksumus	929	929	929
Akumuleeritud kulum	-585	-585	-585
Jääkmaksumus	344	344	344

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	333 690	333 690
Akumuleeritud kulum	-36 956	-36 956
Jääkmaksumus	296 734	296 734
Ostud ja parendused	123 097	123 097
Amortisatsioonikulu	-15 072	-15 072
31.12.2015		
Soetusmaksumus	456 787	456 787
Akumuleeritud kulum	-52 028	-52 028
Jääkmaksumus	404 759	404 759
Ostud ja parendused	66 856	66 856
Amortisatsioonikulu	-22 296	-22 296
31.12.2016		
Soetusmaksumus	523 643	523 643
Akumuleeritud kulum	-74 324	-74 324
Jääkmaksumus	449 319	449 319

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 378	10 378
Võlad töövõtjatele	5 964	5 964
Maksuvõlad	9 067	9 067
Kokku võlad ja ettemaksed	25 409	25 409
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 698	7 698
Võlad töövõtjatele	7 944	7 944
Maksuvõlad	9 331	9 331
Muud võlad	79	79
Muud viitvõlad	79	79
Kokku võlad ja ettemaksed	25 052	25 052

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	62 866	89 116
Sotsiaalmaksud	21 256	30 306
Kokku tööjõukulud	84 122	119 422
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2017

Upsteem.com OÜ (registrikood: 11925988) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL LAAS	Juhatuse liige	20.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-406 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 246
Kokku	-507 178

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-406 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 246
Kokku	-507 178

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	92643	100.00%	Jah

Sidevahendid

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