

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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, edvin.parisalu@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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Upsteem.com pakub oma põhitegevusena tarkvaralahendust organisatsioonisiseseks efektiivsuse monitoorimiseks ning personaliarendamiseks. 2015 aastal jätkas ettevõtte põhitegevusena oma lahenduse pakkumist Eesti turul. Juunikuus sõlmis ettevõtte koostöölepingud edasimüüjatega Lätis ja Leedus.

Põhitoote arendamiseks ja vastavalt saadud klienditagasisidele alustati 2015.a ka toote kasutusliidese osalist ümberkujundamist, mille tulemusena muutub kasutusliides loogilisemaks ja mugavamaks. Vastavad süsteemi täiendused jätkuvad veel ka 2016. aastal.

2015. aasta keskel kaasati ettevõttesse täiendavaid investoreid, mis andis võimaluse panustada müügivõimaluste kasvatamisele ning liikumisele välisriikidele.

Olulisemate sammudena välisriikide hõivamisel võib lugeda 2015. a. novembris toimunud osalemist CIPD (*Chartered Institute of Personnel and Development*) aastakonverentsil Manchesteris. Saadud kontaktidega suheldakse endiselt edasi.

Suuremate süsteemi arendustest valmis 2015. aastal eesmärkide moodul ning uus koolituste moodul.

2016. aastal jätkatakse tarkvaraplatvormi edasiarendamist ning liikumist välisriikidele.

Finantssuhtarvud:

	31.12.2015	31.12.2014
Maksevõime tase	3,49	0,1
käibevarad/lühiajalised kohustused		
Kiireloomuliste maksete tase	3,49	0,1
(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused		
Rahaliste vahendite tase	2,85	0,1
raha ja väärtpaberid/lühiajalised kohustused		
Käibevara tase	14,2	0,87
Põhivara tase	85,97	99,12
Lühiajalise võlgnevuse tase	4,01	111
Pikaajalise võlgnevuse tase	0	0
Omakapitali tase	95,99	-11

Ettevõtte juhtkond on teadlik sellest, et ettevõtte omakapital ei vasta äriseadustikus ettenähtud miinimumile. Aastaruande koostamise seisuga on omakapitali suurendatud ja kaasatud investoreid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	53 159	1 558
Finantsinvesteeringud	669	0
Nõuded ja ettemaksed	18 410	8 252
Kokku käibevara	72 238	9 810
Põhivara		
Materiaalne põhivara	524	704
Immateriaalne põhivara	404 759	296 734
Kokku põhivara	405 283	297 438
Kokku varad	477 521	307 248
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	313 817
Võlad ja ettemaksed	25 052	46 048
Kokku lühiajalised kohustused	25 052	359 865
Kokku kohustused	25 052	359 865
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	278 926	190 174
Ülekurss	580 475	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-242 791	-114 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-164 141	-128 030
Kokku omakapital	452 469	-52 617
Kokku kohustused ja omakapital	477 521	307 248

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	51 916	54 625
Muud äritulud	28 000	380
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100 440	-79 342
Mitmesugused tegevuskulud	-2 050	-2 175
Tööjõukulud	-119 422	-67 303
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 252	-14 154
Muud ärikulud	-55	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-157 303	-107 969
Intressikulud	-6 838	-20 061
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-164 141	-128 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-164 141	-128 030

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-157 303	-107 969
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 252	14 154
Kokku korrigeerimised	15 252	14 154
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-345 638	187 883
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 838	-20 061
Kokku rahavood äritegevusest	-494 527	74 007
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-123 098	-74 076
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-123 098	-74 076
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	88 751	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	580 475	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	669 226	0
Kokku rahavood	51 601	-69
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 558	1 627
Raha ja raha ekvivalentide muutus	51 601	-69
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 159	1 558

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	190 174		-114 761	75 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-128 030	-128 030
31.12.2014	190 174		-242 791	-52 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-164 141	-164 141
Emiteeritud osakapital	88 752			88 752
Muutused muudest omanike sisse maksetest		580 475		580 475
31.12.2015	278 926	580 475	-406 932	452 469

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	53 159	1 558

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	914	914
Ostjatelt laekumata arved	914	914
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 199	7 199
Ettemaksed	139	139
Tulevaste perioodide kulud	139	139
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 252	8 252

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	929	929	929
Akumuleeritud kulum	-45	-45	-45
Jääkmaksumus	884	884	884
Amortisatsioonikulu	-180	-180	-180
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

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	259 614	259 614
Akumuleeritud kulum	-22 982	-22 982
Jääkmaksumus	236 632	236 632
Ostud ja parendused	74 076	74 076
Amortisatsioonikulu	-13 974	-13 974
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 665	8 665
Võlad töövõtjatele	9 023	9 023
Maksuvõlad	8 000	8 000
Muud võlad	20 360	20 360
Intressivõlad	20 061	20 061
Muud viitvõlad	299	299
Kokku võlad ja ettemaksed	46 048	46 048

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	89 116	41 965
Sotsiaalmaksud	30 306	25 338
Kokku tööjõukulud	119 422	67 303
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	5

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

2014	Antud laenu	Saadud laenu
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	190 291

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2016

Upsteem.com OÜ (registrikood: 11925988) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDVIN PARISALU	Juhatuse liige	03.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-242 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-164 141
Kokku	-406 932

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-242 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-164 141
Kokku	-406 932

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	51916	100.00%	Jah

Sidevahendid

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