

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**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  |
| 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 OÜ on 15.04.2010 asutatud programmeerimisteenuseid osutav ettevõtte. Ettevõtte peateenusteks on kavandatud personalihindamise ja projektijuhtimisega seotud lahenduste loomine, mis on SAAS põhise rakendusena kättesaadavad internetiaadressil [www.upsteem.com](http://www.upsteem.com). Teenus on ennekõike orienteeritud välisurgudele, kus ollakse konkurentidest paremad rakenduslihtsuse ja kasutusmugavuse poolest. Pakutakse enamust lihtsaid talendijuhtimissüsteemides kasutatavaid lahendusi, nagu arenguestluste tehniline tugi, 360 kraadi tagasiside ja rahulolu uuringud. Aastal 2014 saavutati kontseptsiooni tõestus välisurgudel ning jätkati koostööd Eesti klientidega.

Aastal 2014 lisandus mitmeid olulisi funktsionaalsusi nagu näiteks projektipõhine tagasiside ning võimalus alustada 360 kraadiseid uuringuid lihtsalt ja kiiresti.

2014 aastal tegeleti ka hoogsalt kontaktide loomisega ning välisurduge hõivamise ettevalmistamisega. Selliselt on loodud head ärisidemed Ühendkuningriigis ning Ida-Euroopas.

2015 aasta eesmärkideks on toote disaini ning kasutusmugavuse parandamine ning toimivate edasimüügisidemetete loomine välisurgudel..

Finantssuhtarvud:

|                                              | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------------------------------------|------------|------------|
| Maksevõime tase                              | 0,1        | 0,1        |
| käibevarad/lühiajalised kohustused           |            |            |
| Kiireloomuliste maksete tase                 | 0,1        | 0,1        |
| (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused    |            |            |
| Rahaliste vahendite tase                     | 0,1        | 0,1        |
| raha ja väärtpaberid/lühiajalised kohustused |            |            |
| Käibevara tase                               | 0,87       | 1,59       |
| Põhivara tase                                | 99,12      | 98,4       |
| Lühiajalise võlgnevuse tase                  | 111        | 68,76      |
| Pikaajalise võlgnevuse tase                  | 0          | 0          |
| Omakapitali tase                             | -11        | 31,24      |

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

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014     | 31.12.2013     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevara                                    |                |                |
| Raha                                         | 1 558          | 1 627          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 8 252          | 3 118          |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>9 810</b>   | <b>4 745</b>   |
| Põhivara                                     |                |                |
| Materiaalne põhivara                         | 704            | 884            |
| Immateriaalne põhivara                       | 296 734        | 236 632        |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>297 438</b> | <b>237 516</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>307 248</b> | <b>242 261</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |
| Kohustused                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |
| Laenukohustused                              | 313 817        | 136 903        |
| Võlad ja ettemaksed                          | 46 048         | 29 945         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>359 865</b> | <b>166 848</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>359 865</b> | <b>166 848</b> |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 190 174        | 190 174        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -114 761       | -40 227        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -128 030       | -74 534        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-52 617</b> | <b>75 413</b>  |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>307 248</b> | <b>242 261</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2014            | 2013           |
|---------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 54 625          | 26 460         |
| Muud äritulud                               | 380             | 5 550          |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -79 342         | -21 098        |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -2 175          | -4 569         |
| Tööjõukulud                                 | -67 303         | -68 722        |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -14 154         | -12 149        |
| Muud ärikulud                               | 0               | -7             |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>-107 969</b> | <b>-74 535</b> |
| Intressikulud                               | -20 061         | 0              |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 0               | 1              |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-128 030</b> | <b>-74 534</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-128 030</b> | <b>-74 534</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2014           | 2013           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -107 969       | -74 535        |
| Korrigeerimised                                          |                |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 14 154         | 12 149         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>14 154</b>  | <b>12 149</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 187 883        | 92 394         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -20 061        | 0              |
| Laekunud intressid                                       | 0              | 1              |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>74 007</b>  | <b>30 009</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -74 076        | -30 161        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-74 076</b> | <b>-30 161</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-69</b>     | <b>-152</b>    |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 1 627          | 1 779          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-69</b>     | <b>-152</b>    |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 1 558          | 1 627          |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                             | Kokku    |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |          |
| <b>31.12.2012</b>              | 190 174                     | -40 227                     | 149 947  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | -74 534                     | -74 534  |
| <b>31.12.2013</b>              | 190 174                     | -114 761                    | 75 413   |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | -128 030                    | -128 030 |
| <b>31.12.2014</b>              | 190 174                     | -242 791                    | -52 617  |

# 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)

|                   | 31.12.2014   | 31.12.2013   |
|-------------------|--------------|--------------|
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 558</b> | <b>1 627</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 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            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>8 252</b> | <b>8 252</b>   |
|                                    |              |                |
|                                    | 31.12.2013   | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 2 177        | 2 177          |
| Ostjatelt laekumata arved          | 2 177        | 2 177          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 890          | 890            |
| Ettemaksed                         | 51           | 51             |
| Tulevaste perioodide kulud         | 51           | 51             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>3 118</b> | <b>3 118</b>   |

## Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                            |                    | Kokku |
|---------------------|----------------------------|--------------------|-------|
|                     | Arvutid ja arvutisüsteemid | Masinad ja seadmed |       |
|                     |                            |                    |       |
| Ostud ja parendused | 929                        | 929                | 929   |
| Amortisatsioonikulu | -45                        | -45                | -45   |
|                     |                            |                    |       |
| <b>31.12.2013</b>   |                            |                    |       |
| Soetusmaksumus      | 929                        | 929                | 929   |
| Akumuleeritud kulum | -45                        | -45                | -45   |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 884                        | 884                | 884   |
|                     |                            |                    |       |
| Amortisatsioonikulu | -180                       | -180               | -180  |
|                     |                            |                    |       |
| <b>31.12.2014</b>   |                            |                    |       |
| Soetusmaksumus      | 929                        | 929                | 929   |
| Akumuleeritud kulum | -225                       | -225               | -225  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 704                        | 704                | 704   |

## Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                    | Kokku   |
|---------------------|--------------------|---------|
|                     | Arenguväljaminekud |         |
| <b>31.12.2012</b>   |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 230 382            | 230 382 |
| Akumuleeritud kulum | -10 878            | -10 878 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 219 504            | 219 504 |
|                     |                    |         |
| Ostud ja parendused | 29 232             | 29 232  |
| Amortisatsioonikulu | -12 104            | -12 104 |
|                     |                    |         |
| <b>31.12.2013</b>   |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 259 614            | 259 614 |
| Akumuleeritud kulum | -22 982            | -22 982 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 236 632            | 236 632 |
|                     |                    |         |
| Ostud ja parendused | 74 076             | 74 076  |
| Amortisatsioonikulu | -13 974            | -13 974 |
|                     |                    |         |
| <b>31.12.2014</b>   |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 333 690            | 333 690 |
| Akumuleeritud kulum | -36 956            | -36 956 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 296 734            | 296 734 |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 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            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>46 048</b> | <b>46 048</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.12.2013    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 12 108        | 12 108         |
| Võlad töövõtjatele               | 9 871         | 9 871          |
| Maksuvõlad                       | 6 968         | 6 968          |
| Muud võlad                       | 998           | 998            |
| Muud viitvõlad                   | 998           | 998            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>29 945</b> | <b>29 945</b>  |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2014          | 2013          |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                             | 41 965        | 51 398        |
| Sotsiaalmaksud                                        | 25 338        | 17 324        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>67 303</b> | <b>68 722</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>5</b>      | <b>5</b>      |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

| 2014                                                                                                                             | Saadud laenud |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 190 291       |
|                                                                                                                                  |               |
| 2013                                                                                                                             | Saadud laenud |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 79 748        |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2015

**Upsteem.com OÜ (registrikood: 11925988) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| EDVIN PARISALU     | Juhatuse liige     | 06.07.2015           |
| KARL LAAS          | Juhatuse liige     | 06.07.2015           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2014      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -114 761        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -128 030        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-242 791</b> |
| Jaotamine                                                              |                 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 114 761         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>114 761</b>  |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014      |
|----------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -114 761        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -128 030        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-242 791</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala       | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Programmeerimine | 62011      | 54625           | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

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