

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

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	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

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. Teenus on ennekõike orienteeritud välisturgudele, kus ollakse konkurentidest paremad rakenduslihtsuse ja kasutusmugavuse poolest. Pakutakse enamust lihtsaid talendijuhtimissüsteemides kasutatavaid lahendusi, nagu arenguevestluste tehniline tugi, 360 kraadi tagasiside ja rahulolu uuringud. Aasta 2013 jooksul saadi ennekõike kontseptsiooni tõestus Eesti turul.

2013 aasta lõpus suudeti muuta senised turndustegevused süsteemsemaks ning ettevõtte on kogunud tundust siseturul ja valmistanud nii ette kasvu ja laienemist välisturgudele.

Finantssuhtarvud:

	31.12.2013	31.12.2012
Maksevõime tase	0,02	0,07
käibevarad/lühiajalised kohustused		
Kiireloomuliste maksete tase	0,02	0,07
(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused		
Rahaliste vahendite tase	0,01	0,02
raha ja väärtpaberid/lühiajalised kohustused		
Käibevara tase	1,6	2,45
Põhivara tase	0	97,54
Lühiajalise võlgnevuse tase	68,76	33,36
Pikaajalise võlgnevuse tase	0	0
Omakapitali tase	31,24	66,64

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	1 627	1 779
Nõuded ja ettemaksed	3 118	4 171
Kokku käibevara	4 745	5 950
Põhivara		
Materiaalne põhivara	884	0
Immateriaalne põhivara	236 632	219 504
Kokku põhivara	237 516	219 504
Kokku varad	242 261	225 454
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	136 903	61 000
Võlad ja ettemaksed	29 945	14 507
Kokku lühiajalised kohustused	166 848	75 507
Kokku kohustused	166 848	75 507
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	190 174	190 174
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 227	-7 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 534	-32 945
Kokku omakapital	75 413	149 947
Kokku kohustused ja omakapital	242 261	225 454

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	26 460	16 066
Muud äritulud	5 550	7 398
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 098	-17 592
Mitmesugused tegevuskulud	-4 569	-4 017
Tööjõukulud	-68 722	-26 003
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 149	-8 328
Muud ärikulud	-7	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-74 535	-32 476
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-74 534	-32 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 534	-32 476

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-74 535	-32 476
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 149	8 328
Kokku korrigeerimised	12 149	8 328
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	92 394	51 124
Laekunud intressid	1	0
Makstud intressid	0	-469
Kokku rahavood äritegevusest	30 009	26 507
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30 161	-89 474
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 161	-89 474
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	60 614
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	60 614
Kokku rahavood	-152	-2 353
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 779	4 132
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-152	-2 353
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 627	1 779

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	10 240	119 320	-7 282	122 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-32 945	-32 945
Emiteeritud osakapital	179 934	-119 320		60 614
31.12.2012	190 174	0	-40 227	149 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-74 534	-74 534
31.12.2013	190 174		-114 761	75 413

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	1 627	1 779

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 118	3 118
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	426	426
Muud nõuded	3 745	3 745
Laenunõuded	3 745	3 745
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 171	4 171

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

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

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Arenguväljaminekud	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	140 908	140 908
Akumuleeritud kulum	-2 550	-2 550
Jääkmaksumus	138 358	138 358
Ostud ja parendused	89 474	89 474
Amortisatsioonikulu	-8 328	-8 328
31.12.2012		
Soetusmaksumus	230 382	230 382
Akumuleeritud kulum	-10 878	-10 878
Jääkmaksumus	219 504	219 504
Ostud ja parendused	29 232	29 232
Amortisatsioonikulu	-12 104	-12 104
31.12.2013		
Soetusmaksumus	259 614	259 614
Akumuleeritud kulum	-22 982	-22 982
Jääkmaksumus	236 632	236 632

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		
Kokku võlad ja ettemaksed	29 945	29 945		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10 324	10 324		
Võlad töövõtjatele	2 593	2 593		
Maksuvõlad	1 590	1 590		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 507	14 507		

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	51 398	19 208
Sotsiaalmaksud	17 324	6 795
Kokku tööjõukulud	68 722	26 003
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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: 30.06.2014

Upsteem.com OÜ (registrikood: 11925988) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL LAAS	Juhatuse liige	30.06.2014
Resolutsioon:	Kinnitan aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 534
Kokku	-114 761

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 534
Kokku	-114 761

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	26460	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Juhkam	38908302762	Eesti	4303 EUR
Ivar Dembovski	36509230336	Eesti	38040 EUR
Anne-Mai Lõpp	48103170245	Luige tn 7, Eesti	4303 EUR
Karl Laas	37604090226		35882 EUR
Madis Laas	36709060231		107646 EUR

Sidevahendid

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