

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	10
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. Oma teenustes ollakse orienteeritud ennekõike välisturgudele, kuid lähiaastate müügitgevuse eesmärgiks Eestis on ennekõike kohalikul turul toodete ja teenuste katsetamine ning täiendamine ja arenduste ettevalmistus ning testimine.

2011 aastal keskenduti ettevõtte põhiteenust osutava infosüsteemi loomisele. Seejuures võib ära märkida kaks olulisemat verstaposti. 25.03.2011 a. alustati esmakordselt teenuste osutamist esimestele klientidele. Süsteemiga liitus 14 ettevõtet, kes kasutavad loodud rakendust ennekõike tema intraneti funktsionaalsuses. 28.05.2012 käivitus süsteemis funktsionaalsus, mis oli loodud koostöös MTÜ-ga Creative Union ja rahastatud Kodanikuühiskonna Sihtkapitali poolt projekti "Elektrooniline vabatahtliku pass" raames. Upsteem.com OÜ jäi projekti raames valminud tarkvaralahenduse edasieks halduspartneriks.

Aasta teises pooles keskenduti ennekõike personalihindamise lahenduste loomisele ning parandamisele ja müügitöö ettevalmistamisele. Seejuures täienes ettevõtte töötajaskond. Ettevõtte põhiliste teenuste arendamine jätkub kindlasti ka 2012 aastal täie hooga. Täiendavalt on vajalik panustada järgnevatel perioodidel ka marketingitegevustesse.

2011 aastal viidi suuremas mahus läbi ka EAS poolt toetatud alustava ettevõtte kasvuprojekt, mille raames toimus Upsteem.com põhiteenust pakkuva infosüsteemi programmeerimine. Täiendavalt taotleti 2011 aastal EAS toetust tootearenduse projekti läbiviimiseks, mis realiseerus eeluuringu faasis. Eeluuringu raames analüüsiti Upsteem.com toote tehnilise edasiarendamise võimalusi ning teostati mitmeid turu-uuringuid.

2011 aasta sügisel alustati ka turundustegevustega, mis on näidanud, et huvi ja vajadus Upsteem.com pakutavate toodete ja teenuste järgi on laialdased.

Järgnevatel perioodidel keskendub ettevõtte ennekõike turundusele ja tootearendusele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	4 132	1 011
Nõuded ja ettemaksed	2 657	0
Kokku käibevara	6 789	1 011
Põhivara		
Immateriaalne põhivara	138 358	7 565
Kokku põhivara	138 358	7 565
Kokku varad	145 147	8 576
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 500	0
Võlad ja ettemaksed	19 369	0
Kokku lühiajalised kohustused	22 869	0
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	24
Kokku pikaajalised kohustused	0	24
Kokku kohustused	22 869	24
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 240	2 556
Ülekurss	119 320	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 211	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 493	5 996
Kokku omakapital	122 278	8 552
Kokku kohustused ja omakapital	145 147	8 576

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	15.04.2010 - 31.12.2010
Müügitulu	7 579	0
Muud äritulud	32 000	6 116
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 403	0
Mitmesugused tegevuskulud	-3 012	-41
Tööjõukulud	-52 025	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 471	-79
Muud ärikulud	-1 501	0
Ärikasum (kahjum)	-30 833	5 996
Finantstulud ja -kulud	-660	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 493	5 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 493	5 997

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	15.04.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-30 833	5 996
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 471	79
Kokku korrigeerimised	2 471	79
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 188	23
Laekunud intressid	0	1
Makstud intressid	-660	0
Kokku rahavood äritegevusest	-8 834	6 099
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-133 264	-7 644
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-133 264	-7 644
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	145 219	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	145 219	0
Kokku rahavood	3 121	-1 545
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 011	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 121	-1 545
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 132	1 011

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
15.04.2010	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 996	5 996
31.12.2010	2 556		5 996	8 552
Vigade parandamise mõju			18 215	18 215
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556		24 211	26 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-31 493	-31 493
Emiteeritud osakapital	7 684			7 684
Muud muutused omakapitalis		119 320		119 320
31.12.2011	10 240	119 320	-7 282	122 278

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. Upsteem.com OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10-20 aastat
Seadmed	4-6 aastat
Sõidukid	3-5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 müüghinnast 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	978	978
Arvelduskontod	3 154	33
Kokku raha	4 132	1 011

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu	78
Ostjatelt laekumata arved	78
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 579
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 657

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
Ostud ja parendused	7 644	7 644
Amortisatsioonikulu	-79	-79
31.12.2010		
Jääkmaksumus	7 565	7 565
Ostud ja parendused	133 264	133 264
Amortisatsioonikulu	-2 471	-2 471
31.12.2011		
Soetusmaksumus	140 908	140 908
Akumuleeritud kulum	-2 550	-2 550
Jääkmaksumus	138 358	138 358

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	7 155	24
Võlad töövõtjatele	6 654	0
Maksuvõlad	5 560	0
Kokku võlad ja ettemaksed	19 369	24

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	15.04.2010	Saadud	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
EAS	6 116		6 116
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 116		6 116
Kokku sihtfinantseerimine	6 116		6 116

	31.12.2010	Saadud	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
EAS	6 116	32 000	38 116
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 116	32 000	38 116
Kokku sihtfinantseerimine	6 116	32 000	38 116

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	15.04.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	39 287	0
Sotsiaalmaksud	12 738	0
Kokku tööjõukulud	52 025	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Upsteem.com OÜ (registrikood: 11925988) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL LAAS	Juhatuse liige	15.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 493
Kokku	-7 282

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 493
Kokku	-7 282

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	7579	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karl Laas	37604090226		2560 EUR
Madis Laas	36709060231		7680 EUR

Sidevahendid

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