

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: UpSteam Eesti OÜ

registrikood: 14202546

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Veskiposti tn 2/2

postisihnumber: 10138

telefon: +372 56680219

e-posti aadress: info@fleetfox.eu

veebilehe aadress: <https://www.fleetfox.eu>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

UpSteam Eesti OÜ asutati 2017. aastal ja ettevõtte pakub autohooldusteenuseid suure autopargiga äriklientidele. Ettevõtte visioon on olla juhtiv autopargi hooldusega tegelev tehnoloogia-ettevõtte maailmas.

2023. majandusaasta suurimad saavutused olid:

- Ärimudeli pivoteerimine erakliendi autopesudelt suure autopargiga äriklientidele täishooldusteenuse pakkumisele
- Kaubamärgi muutmise ehk rebrandimine
- Kuue uue välisturu avamine
- Uue ärisuuna märkimisväärne müügi kasv (+176%) võrreldes 2022 aastaga
- Kasumlikkuse paranemine tehnoloogia arenduste, mastaabiefekti ja ärimudeli optimeerimise tulemusena
- Viie olulise tuumik-äriprotsessi digitaliseerimine ja automatiseerimine
- Kolme uue põhiteenuse lansseerimine

2024. majandusaasta eesmärgid on:

- Konkurentsivõime tugevdamine läbi uute autohooldusteenuste ja tehnoloogiliste arenduste
- Vähemalt 3 uue välisturu avamine ning olemasolevate turgude kasvatamine
- Kliendisegmentide laiendamine autojagamisfirmadelt teiste sektorite autoparkidele. S.h strateegiliste partnerluste loomine FleetFox segmendis olevate ettevõtetega
- Kasumlikkuse tõstmine vähemalt 10% ning konkurentsivõime kasvatamine
- 2024. aasta lõpuks 2m euro läbimüügipiiri ületamine

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 158	96 641	
Nõuded ja ettemaksed	298 392	112 916	
Nõuded ostjate vastu	274 912	93 118	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	323	22	
Laenuõuded	12 022	8 032	6
Muud nõuded	3 736	1 506	
Ettemaksed	7 399	10 238	
Kokku käibevarad	309 550	209 557	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	15 000	2 500	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15 000	2 500	
Materiaalsed põhivarad	4 139	49 014	2
Immateriaalsed põhivarad	1 033 307	826 986	3
Kokku põhivarad	1 052 446	878 500	
Kokku varad	1 361 996	1 088 057	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	338 000	14 403	
Võlad ja ettemaksed	150 451	138 471	
Võlad tarnijatele	42 353	46 782	
Võlad töövõtjatele	47 444	47 815	
Maksuvõlad	29 720	29 686	
Muud võlad	30 902	11 011	
Muud saadud ettemaksed	32	3 177	
Sihtfinantseerimine	0	4 741	
Kokku lühiajalised kohustised	488 451	157 615	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	561	
Sihtfinantseerimine	328 329	265 088	
Kokku pikaajalised kohustised	328 329	265 649	
Kokku kohustised	816 780	423 264	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 944	3 944	
Ülekurs	2 108 136	2 108 136	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 447 286	-1 225 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-119 578	-221 622	

Kokku omakapital	545 216	664 793	
Kokku kohustised ja omakapital	1 361 996	1 088 057	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	697 261	756 746	4
Muud äritulud	22 891	3 999	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	274 311	242 204	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-339 786	-512 908	
Mitmesugused tegevuskulud	-258 880	-283 299	
Tööjõukulud	-389 667	-361 028	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-92 767	-70 262	2;3
Muud ärikulud	-15 660	3 639	
Ärikasum (kahjum)	-102 297	-220 909	
Intressitulud	286	126	
Intressikulud	-17 517	-839	
Muud finantstulud ja -kulud	-50	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-119 578	-221 622	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-119 578	-221 622	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

UpSteam Eesti OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvahelisel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. UpSteam Eesti OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumuselt.

Vastavalt raamatupidamise seadusele on koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb kahest põhiaruandest ja lisadest.

Majandusaasta kestab 1. jaanuarist kuni 31. detsembrini.

Vastavalt raamatupidamise seadusele ei ole väikestel konsolideerimisgruppidel kohustust esitada konsolideeritud aruannet. Väikeseks konsolideerimisgrupiks nimetatakse konsolideerimisgruppi, kelle aruandeaasta bilansipäeva konsolideeritud näitajatest rohkem kui üks ei ületa väikeettevõttele.

Finantsvarad

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumusel. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (ja lühiajalisi pangadeposiite).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütar-ettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna ettevõtte on väike konsolideerimisgrupp ning on konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest vabastatud vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahvis 29 lõikes 1 toodud erandile.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumusel. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta juhul, kui on tõenäoline, et nende kasutamisega seoses saadakse tulevikus majanduslikku kasu.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta ning millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 aastat
Muud masinad ja seadmed	1 - 10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat
Arenguväljaminekud	10 aastat
Muu Immateriaalne põhivara	8 - 10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes real intressikulud. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Sihtfinantseerimine

Tulu tegevuskulude sihtfinantseerimisest kajastatakse siis, kui (1) eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja (2) sihtfinantseerimine leiab aset.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus). Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse saamisel kohustusena ning tuluna siis, kui on täidetud (eelmises lõigus toodud) sihtfinantseerimise tuluna kajastamise kriteeriumid. Sihtfinantseerimise tagastamine kajastatakse selles perioodis, millal tagastamise vajadus sai teatavaks.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsibi kohaselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte jaotamata kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdihinna korrigeerimistelt. Alates 2019. aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendi väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7% (olenevalt saaja residentsusest).

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas osanikke, juhatuse ja nõukogu liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad olulist mõju.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	179 337	7 662	11 059	198 058	702	198 760
Akumuleeritud kulum	-88 545	-4 677	-9 690	-102 912	-445	-103 357
Jääkmaksumus	90 792	2 985	1 369	95 146	257	95 403
Ostud ja parendused	0	0	5 906	5 906	0	5 906
Muud ostud ja parendused	0	0	5 906	5 906	0	5 906
Amortisatsioonikulu	-34 424	-1 794	-1 500	-37 718	-140	-37 858
Müügid (jääkmaksumuses)	-14 437	0	0	-14 437	0	-14 437
31.12.2022						
Soetusmaksumus	136 026	4 852	6 364	147 242	702	147 944
Akumuleeritud kulum	-94 095	-3 661	-589	-98 345	-585	-98 930
Jääkmaksumus	41 931	1 191	5 775	48 897	117	49 014
Amortisatsioonikulu	-4 759	-1 191	-1 783	-7 733	-117	-7 850
Müügid (jääkmaksumuses)	-37 025	0	0	-37 025	0	-37 025
31.12.2023						
Soetusmaksumus	14 850	4 852	6 364	26 066	702	26 768
Akumuleeritud kulum	-14 703	-4 852	-2 372	-21 927	-702	-22 629
Jääkmaksumus	147	0	3 992	4 139	0	4 139

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	32 670	247 783	365 742	646 195
Akumuleeritud kulum	-10 594	-62 641	0	-73 235
Jääkmaksumus	22 076	185 142	365 742	572 960
Ostud ja parendused	0	0	286 430	286 430
Amortisatsioonikulu	-3 267	-29 137	0	-32 404
Muud muutused	0	534 864	-534 864	0
31.12.2022				
Soetusmaksumus	32 670	782 647	117 308	932 625
Akumuleeritud kulum	-13 861	-91 778	0	-105 639
Jääkmaksumus	18 809	690 869	117 308	826 986
Ostud ja parendused	0	291 001	237	291 238
Amortisatsioonikulu	-3 267	-81 650	0	-84 917
Ümberliigitamised	0	116 344	-116 344	0
31.12.2023				
Soetusmaksumus	32 670	1 189 992	1 201	1 223 863
Akumuleeritud kulum	-17 128	-173 428	0	-190 556
Jääkmaksumus	15 542	1 016 564	1 201	1 033 307

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	394 172	725 970
Belgia	100 647	0
Läti	99 133	30 659
Leedu	45 211	0
Saksamaa	58 098	117
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	697 261	756 746
Kokku müügitulu	697 261	756 746
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45202	697 261	756 746
Kokku müügitulu	697 261	756 746

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	291 297	269 954
Sotsiaalmaksud	98 370	91 074
Kokku tööjõukulud	389 667	361 028
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	8
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	3

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Tütarettevõtjad	210 246	38 691
Kokku nõuded ja ettemaksud	210 246	38 691
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	38 000	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105 000	0
Kokku laenukohustised	143 000	0
Võlad ja ettemaksud		

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 915	0
Kokku võlad ja ettemaksud	5 915	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2022
Tütarettevõtjad	0	28 945	20 913	8 032
Kokku antud laenud	0	28 945	20 913	8 032

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	8 032	113 990	110 000	12 022	0
Kokku antud laenud	8 032	113 990	110 000	12 022	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	38 000	0	38 000	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	105 000	0	105 000	5 915
Kokku laenukohustised	0	143 000	0	143 000	5 915

MÜÜDUD	2023		2022	
	Teenused		Teenused	
Tütarettevõtjad		198 224		30 659
Kokku müüdid		198 224		30 659

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2023	2022
Arvestatud tasu	54 044	54 926

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.07.2024

UpSteam Eesti OÜ (registrikood: 14202546) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALJO KÜTT	Juhatuse liige	26.07.2024
MARTIN KRISTERSON	Juhatuse liige	26.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 447 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-119 578
Kokku	-1 566 864
Katmine	
Kokku	-1 566 864

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Autopesu jms teenindus	45202	697261	100.00%	Jah