

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** UpSteam Eesti OÜ

**registrikood:** 14202546

**tänavanimi, maja ja korteri number:** Veskiposti tn 2/2

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10138

**telefon:** +372 56966798

**e-posti aadress:** info@upsteam.ee

**veebilehe aadress:** www.upsteam.ee

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Bilanss                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                           | 6  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 7  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 7  |
| Lisa 2 Raha                             | 9  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 10 |
| Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad | 10 |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad           | 11 |
| Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad         | 12 |
| Lisa 7 Kapitalirent                     | 12 |
| Lisa 8 Müügitulu                        | 13 |
| Lisa 9 Tööjõukulud                      | 14 |
| Lisa 10 Seotud osapooled                | 14 |
| Aruande allkirjad                       | 16 |
| Vandeaudiitori aruanne                  | 17 |

## Tegevusaruanne

UpSteam Eesti OÜ asutati 2017. aastal eesmärgiga säästa auto omanikele aega, pakkudes kvaliteetset auto käsipesu teenust ilma, et klient peaks ise oma autot pesulasse viima. UpSteam teenindab nii era- kui ka ärikliendi autosid, säilitades oma teenustes kõrget kvaliteedistandardit. Ettevõtte visioon on kasvada Euroopa kõige suuremaks liikuva autopesu teenuse pakkujaks.

Ettevõtte 2021. aasta müügitulu oli 558 776 eurot (2020: 328 017 eurot), kahjum 502 079 eurot (2020: 560 894 eurot).

2021 aasta lõpu seisuga oli UpSteam Eesti OÜ palgal 42 töötajat (2020: 23 töötajat), keskmine töötajate arv aastal 2021 34 (2020: 24). 2021 aasta palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 559 617 eurot (2020: 347 607 eurot).

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 260 794 eurot (2020: 140 147 eurot).

### Peamised finantssuhtarvud

|                                          | 2021    | 2020    |
|------------------------------------------|---------|---------|
| Müügitulu (EUR)                          | 558 776 | 328 017 |
| Müügitulu kasv (1)                       | 1,7     | 1,18    |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (2) | 3,29    | 2,58    |

(1) Müügitulu kasv - müügitulu aruande perioodil / müügitulu eelneval perioodil

(2) Lühiajaliste kohustuste kattekordaja - käibevara / lühiajalised kohustised

2021. majandusaasta suurimad saavutused olid:

- Märkimisväärne müügi kasv (+330%) suure autopargiga ja/või kiir-rendi teenust pakkuvate ettevõtete seas.
- Tartu turu avamine, Soome turu ärimudeli ümbertöötamine.
- Teenusvaliku ja -kvaliteedi tõstmine s.h "Transfeer pesulasse" teenuse täieulatuslik ärimudelisse integreerimine.
- 565 000 euro suuruse lisakapitali kaasamine ühisrahastuse teel.
- Lisaks mobiilirakendusele lansseerisiti ka veebipõhine broneeringusüsteem.
- Võeti kasutusele reaajas vabade pesuaegade kuvamise algoritmi, mis parandas klientide tellimiskogemust ning vähendas tunduvalt operatiivkulusid.

2022. majandusaasta eesmärgid on:

- Tallinna, Tartu ja Helsinki turgude kasumisse saamine.
- 2022. aasta lõpuks ühe miljoni euro käibepiiri ületamine.
- Jätkata "Transfeer pesulasse" teenuse arendamist, dubleerida oma pesijate tiimi ning kasvatada seeläbi pesude läbilaskevõimet.
- Kasumlikkuse kasvatamine läbi igapäeva äriprotsesside digitaliseerimise (s.h pesude planeerimine, pesijate manageerimine jms).
- Ärimudeli lihtsustamine, et olla valmis 2022. aasta jooksul taas-avama laienemistegevuse uutele turgudele.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                                     | 31.12.2021       | 31.12.2020     | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|---------|
| Varad                                               |                  |                |         |
| Käibevarad                                          |                  |                |         |
| Raha                                                | 466 325          | 281 296        | 2       |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                         | <b>60 391</b>    | <b>35 088</b>  |         |
| Nõuded ostjate vastu                                | 50 254           | 11 209         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded                  | 206              | 3 090          | 3       |
| Laenunõuded                                         | 1 000            | 0              |         |
| Muud nõuded                                         | 0                | 1 085          |         |
| Ettemaksed                                          | 8 931            | 19 704         |         |
| <b>Kokku varud</b>                                  | <b>0</b>         | <b>4 728</b>   |         |
| Tooraine ja materjal                                | 0                | 2 769          |         |
| Müügiks ostetud kaubad                              | 0                | 255            |         |
| Ettemaksed varude eest                              | 0                | 1 704          |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                             | <b>526 716</b>   | <b>321 112</b> |         |
| Põhivarad                                           |                  |                |         |
| <b>Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse</b> | <b>2 500</b>     | <b>2 500</b>   |         |
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad                    | 2 500            | 2 500          | 4       |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                         | <b>0</b>         | <b>192 440</b> |         |
| Laenunõuded                                         | 0                | 192 440        | 10      |
| Materiaalsed põhivarad                              | 95 403           | 137 312        | 5       |
| Immateriaalsed põhivarad                            | 534 014          | 306 714        | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                              | <b>631 917</b>   | <b>638 966</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                                  | <b>1 158 633</b> | <b>960 078</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                            |                  |                |         |
| Kohustised                                          |                  |                |         |
| Lühiajalised kohustised                             |                  |                |         |
| Laenukohustised                                     | 24 193           | 23 660         | 7       |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                          | <b>136 024</b>   | <b>86 006</b>  |         |
| Võlad tarnijatele                                   | 26 707           | 32 827         |         |
| Võlad töövõtjatele                                  | 54 348           | 19 637         | 9       |
| Maksuvõlad                                          | 27 996           | 18 503         | 3       |
| Muud võlad                                          | 17 955           | 13 371         |         |
| Muud saadud ettemaksed                              | 9 018            | 1 668          |         |
| Sihtfinantseerimine                                 | 0                | 14 740         |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>                | <b>160 217</b>   | <b>124 406</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                             |                  |                |         |
| Laenukohustised                                     | 22 120           | 46 314         | 7       |
| Sihtfinantseerimine                                 | 128 827          | 4 741          |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>                | <b>150 947</b>   | <b>51 055</b>  |         |

|                                              |                  |                |  |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|--|
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>311 164</b>   | <b>175 461</b> |  |
| Omakapital                                   |                  |                |  |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 3 944            | 3 717          |  |
| Ülekurss                                     | 2 108 136        | 1 543 432      |  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -762 532         | -201 638       |  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -502 079         | -560 894       |  |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>847 469</b>   | <b>784 617</b> |  |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 158 633</b> | <b>960 078</b> |  |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                                    | 2021            | 2020            | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Müügitulu                                                          | 558 776         | 328 017         | 8       |
| Muud äritulud                                                      | 17 301          | 6 428           |         |
| Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel | 215 522         | 31 252          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                                | -181 726        | -137 694        |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                                          | -217 808        | -363 076        |         |
| Tööjõukulud                                                        | -559 617        | -347 607        | 9       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                                | -75 404         | -65 670         | 5;6     |
| Muud ärikulud                                                      | -114            | -10 608         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                                           | <b>-243 070</b> | <b>-558 958</b> |         |
| Intressikulud                                                      | -1 935          | -2 148          |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                                        | -257 074        | 212             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>                        | <b>-502 079</b> | <b>-560 894</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                                 | <b>-502 079</b> | <b>-560 894</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

UpSteam Eesti OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt 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 soetusmaksumusest.

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

Majandusaasta kestab 1. jaanuarist kuni 31. detsembrini.

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

### Vigade korrigeerimine

Aruande parandused seoses oluliste vigadega 2020 aastal.

| Lisarea nimetus                                                  | 31.12.2020 | Muutus  | 31.12.2020 |
|------------------------------------------------------------------|------------|---------|------------|
| Nõuded ja ettemaksed                                             | 86 702     | -51 614 | 35 088     |
| Immateriaalsed põhivarad                                         | 259 512    | 47 202  | 306 714    |
| Aruandeaasta kahjum                                              | -556 482   | -4 412  | -560 894   |
| Muud äritulud                                                    | 58 042     | -51 614 | 6 428      |
| Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel | 0          | 31 252  | 31 252     |
| Mitmesugused tegevuskulud                                        | -379 026   | 15 950  | -363 076   |

### Finantsvarad

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Investeeringud tütarettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades seotusmaksumuse 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 ettemaksed

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

### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

### 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 sedmed     | 1 - 10 aastat  |
| Muu materiaalne põhivara   | 5 aastat       |
| Arenguväljaminekud         | 10 aastat      |
| Muu Imateriaalne 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 ettevõtte 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 arvestusprintsipi kohaselt.

### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte ettevõtte jaotamata kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna 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. Kolme eelneva aasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. 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 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Kassa             | 1 311          | 1 376          |
| Swedbank          | 9 460          | 14 491         |
| LHV pank          | 455 405        | 265 374        |
| Everypay          | 18             | 52             |
| Maksekeskus       | 131            | 3              |
| <b>Kokku raha</b> | <b>466 325</b> | <b>281 296</b> |

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2021 |               | 31.12.2020   |               |
|-----------------------------------------------|------------|---------------|--------------|---------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg     | Ettemaks     | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 0          | 6 624         | 0            | 0             |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 5 466         | 0            | 5 585         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0          | 39            | 0            | 0             |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 14 079        | 0            | 11 481        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 769           | 0            | 696           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 1 019         | 0            | 741           |
| Ettemaksukonto jääk                           | 206        |               | 3 090        |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>206</b> | <b>27 996</b> | <b>3 090</b> | <b>18 503</b> |

### Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                | 31.12.2020       | 31.12.2021 |
| 3002334-2                                              | UpSteam Oy             | Soome      | Autopesu       | 100              | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:             |              |              |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                                | 31.12.2020   | 31.12.2021   |
| UpSteam OY                                                            | 2 500        | 2 500        |
| <b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>2 500</b> | <b>2 500</b> |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |                    |                            |                         |                    |                             | Kokku    |
|--------------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------|
|                          | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |          |
| <b>31.12.2019</b>        |                    |                            |                         |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus           | 179 337            | 3 975                      | 12 107                  | 195 419            | 10 878                      | 206 297  |
| Akumuleeritud kulum      | -24 746            | -888                       | -1 722                  | -27 356            | -1 121                      | -28 477  |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 154 591            | 3 087                      | 10 385                  | 168 063            | 9 757                       | 177 820  |
|                          |                    |                            |                         |                    |                             |          |
| Ostud ja parendused      | 0                  | 3 770                      | 2 660                   | 6 430              | 0                           | 6 430    |
| Muud ostud ja parendused | 0                  | 3 770                      | 2 660                   | 6 430              | 0                           | 6 430    |
| Amortisatsioonikulu      | -27 932            | -1 928                     | -643                    | -30 503            | -2 384                      | -32 887  |
| Muud muutused            | 0                  | -29                        | -7 047                  | -7 076             | -6 975                      | -14 051  |
|                          |                    |                            |                         |                    |                             |          |
| <b>31.12.2020</b>        |                    |                            |                         |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus           | 179 337            | 7 662                      | 9 969                   | 196 968            | 702                         | 197 670  |
| Akumuleeritud kulum      | -52 678            | -2 762                     | -4 614                  | -60 054            | -304                        | -60 358  |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 126 659            | 4 900                      | 5 355                   | 136 914            | 398                         | 137 312  |
|                          |                    |                            |                         |                    |                             |          |
| Ostud ja parendused      | 0                  | 0                          | 1 090                   | 1 090              | 0                           | 1 090    |
| Muud ostud ja parendused | 0                  | 0                          | 1 090                   | 1 090              | 0                           | 1 090    |
| Amortisatsioonikulu      | -35 867            | -1 915                     | -5 076                  | -42 858            | -141                        | -42 999  |
|                          |                    |                            |                         |                    |                             |          |
| <b>31.12.2021</b>        |                    |                            |                         |                    |                             |          |
| 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 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 90 792             | 2 985                      | 1 369                   | 95 146             | 257                         | 95 403   |

## Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                    |                               |                                    | Kokku   |
|---------------------|--------------------|-------------------------------|------------------------------------|---------|
|                     | Arenguväljaminekud | Muud immateriaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |         |
| <b>31.12.2019</b>   |                    |                               |                                    |         |
| Soetusmaksumus      | 32 670             | 179 863                       | 1 295                              | 213 828 |
| Akumuleeritud kulum | -4 060             | -7 763                        | 0                                  | -11 823 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 28 610             | 172 100                       | 1 295                              | 202 005 |
|                     |                    |                               |                                    |         |
| Ostud ja parendused | 0                  | 66 625                        | 67 092                             | 133 717 |
| Amortisatsioonikulu | -3 267             | -25 741                       | 0                                  | -29 008 |
| Ümberliigitamised   | 0                  | 1 295                         | -1 295                             | 0       |
|                     |                    |                               |                                    |         |
| <b>31.12.2020</b>   |                    |                               |                                    |         |
| Soetusmaksumus      | 32 670             | 247 783                       | 67 092                             | 347 545 |
| Akumuleeritud kulum | -7 327             | -33 504                       | 0                                  | -40 831 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 25 343             | 214 279                       | 67 092                             | 306 714 |
|                     |                    |                               |                                    |         |
| Ostud ja parendused | 0                  | 0                             | 259 704                            | 259 704 |
| Amortisatsioonikulu | -3 267             | -29 137                       | 0                                  | -32 404 |
|                     |                    |                               |                                    |         |
| <b>31.12.2021</b>   |                    |                               |                                    |         |
| Soetusmaksumus      | 32 670             | 247 783                       | 326 796                            | 607 249 |
| Akumuleeritud kulum | -10 594            | -62 641                       | 0                                  | -73 235 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 22 076             | 185 142                       | 326 796                            | 534 014 |

Lõpetamata immateriaalse põhivarana on kajastatud ettevõtte tarkvara tarbeks teostud kulutused. Ettevõtte juhtkond on hinnanud kulutuste kapitaliseerimist immateriaalse põhivarana. Sellise hinnangu läbiviimisel on juhtkonna hinnangul selliste kulutuste kapitaliseerimisel immateriaalse põhivarana täidetud kõik alltoodud kriteeriumid:

- 1) on olemas tehnilised ressursid ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus ja tegevusplaan tarkvara arendusprojekti elluviimiseks;
- 2) ettevõtte suudab kasutada loodavat tarkvara ning selleks on olemas teostatav äriplaan;
- 3) immateriaalsest varast tulevikus lähtuvat kasu on võimalik hinnata ning ettevõtte on seda teinud;
- 4) teostatud väljaminekute suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta ja kajastada.

Immateriaalse põhivara allahindluse tuvastamiseks on ettevõtte läbi viinud vara testi. Vara väärtuse testi raames leiti immateriaalse vara kaetav väärtus vara kasutusväärtuse hindamise teel. Vara kasutusväärtuse hindamine teostati kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit, mis juhtkonna hinnangul annab antud juhul objektiivseima võimaliku vara kasutusväärtuse osas.

Kasutusväärtuse testi tulemusena leidis juhtkond, et immateriaalse põhivara allahindlus seisuga 31.12.2021 ei ole vajalik.

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär          | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                       |             |             |
| Swedbank Liising AS                  | 8 217      | 6 555                             | 1 662               | 2,19% + 6 kuu EURIBOR | EUR         | 15.03.2023  |
| Swedbank Liising AS                  | 12 608     | 6 518                             | 6 090               | 1,99% + 6 kuu EURIBOR | EUR         | 15.11.2023  |
| Swedbank Liising AS                  | 13 720     | 6 508                             | 7 212               | 2,19% + 6 kuu EURIBOR | EUR         | 15.01.2024  |
| Swedbank Liising AS                  | 11 769     | 4 613                             | 7 156               | 2,69% + 6 kuu EURIBOR | EUR         | 15.06.2024  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 46 314     | 24 194                            | 22 120              |                       |             |             |

  

|                                      | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär          | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                       |             |             |
| Swedbank Liising AS                  | 14 631     | 6 414                             | 8 217               | 2,19% + 6 kuu EURIBOR | EUR         | 15.03.2023  |
| Swedbank Liising AS                  | 18 997     | 6 389                             | 12 608              | 1,99% + 6 kuu EURIBOR | EUR         | 15.11.2023  |
| Swedbank Liising AS                  | 20 087     | 6 367                             | 13 720              | 2,19% + 6 kuu EURIBOR | EUR         | 15.01.2021  |
| Swedbank Liising AS                  | 16 259     | 4 490                             | 11 769              | 2,69% + 6 kuu EURIBOR | EUR         | 15.06.2024  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 69 974     | 23 660                            | 46 314              |                       |             |             |

## Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2021           | 2020           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 558 776        | 327 441        |
| Soome                                       | 0              | 294            |
| Saksamaa                                    | 0              | 126            |
| Läti                                        | 0              | 156            |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>558 776</b> | <b>328 017</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>558 776</b> | <b>328 017</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Autopesu jms teenused                       | 558 776        | 328 017        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>558 776</b> | <b>328 017</b> |

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                                                               | 2021           | 2020           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                                                                     | 418 249        | 255 098        |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | 141 368        | 92 509         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>559 617</b> | <b>347 607</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 34             | 24             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 9              | 13             |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 25             | 11             |

## Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| PIKAAJALISED                      | 31.12.2021 | 31.12.2020     |
|-----------------------------------|------------|----------------|
| Nõuded ja ettemaksed              |            |                |
| Tütarettevõtjad                   | 0          | 157 090        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>0</b>   | <b>157 090</b> |

| ANTUD LAENUD              | 31.12.2019    | Antud laenud   | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2020     |
|---------------------------|---------------|----------------|----------------------------|----------------|
| Tütarettevõtjad           | 55 900        | 101 190        | 0                          | 157 090        |
| <b>Kokku antud laenud</b> | <b>55 900</b> | <b>101 190</b> | <b>0</b>                   | <b>157 090</b> |

  

| ANTUD LAENUD              | 31.12.2020     | Antud laenud  | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2021 |
|---------------------------|----------------|---------------|----------------------------|------------|
| Tütarettevõtjad           | 157 090        | 69 097        | 0                          | 0          |
| <b>Kokku antud laenud</b> | <b>157 090</b> | <b>69 097</b> | <b>0</b>                   | <b>0</b>   |

| MÜÜDUD                                                                                                                                                  | 2021       | 2020      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
|                                                                                                                                                         | Teenused   | Teenused  |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 328        | 72        |
| <b>Kokku müüdud</b>                                                                                                                                     | <b>328</b> | <b>72</b> |

|                                                                               |      |      |
|-------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |      |      |
|                                                                               | 2021 | 2020 |

|                 |        |        |
|-----------------|--------|--------|
| Arvestatud tasu | 65 005 | 56 814 |
|-----------------|--------|--------|

2021 moodustati tütarettevõtja laenule allahindlus, sest tütarettevõtte omakapital on negatiivne.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2022

**UpSteam Eesti OÜ (registrikood: 14202546) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| VALJO KÜTT         | Juhatuse liige     | 17.06.2022           |
| MARTIN KRISTERSON  | Juhatuse liige     | 17.06.2022           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

UpSteam Eesti OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud UpSteam Eesti OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

### Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

### Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

### Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt UpSteam Eesti OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Evelin Joakit

Vandeaudiitori number 582

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

17.06.2022

## Audiitorite digitaalallkirjad

UpSteam Eesti OÜ (registrikood: 14202546) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| EVELIN JOAKIT      | Vandeaudiitor      | 17.06.2022           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2021        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -762 532          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -502 079          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-1 264 611</b> |
| Katmine                                                                |                   |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -1 264 611        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-1 264 611</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Autopesu jms teenindus | 45202      | 558776          | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

|                   |                 |
|-------------------|-----------------|
| Liik              | Sisu            |
| Mobiiltelefon     | +372 56966798   |
| E-posti aadress   | info@upsteam.ee |
| Veebilehe aadress | www.upsteam.ee  |