

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Upsteem.com OÜ pakub oma põhitegevusena tarkvaralahendust personaliarendamiseks ja organisatsioonisiseseks efektiivsuse monitoorimiseks. Alates 2016. aastast asuti pöörama täiendavat tähelepanu konsultatsiooniteenustele, mis on seotud ettevõtte põhiteenusega.

2019. aastal tegutses ettevõtte ennekõike kolmes valdkonnas - personaliuuringud (360 kraadi tagasiside, rahulolu- ning pühendumusuuringud), personaliarenduse tarkvaralahenduse pakkumine ning seotud konsultatsioonid ja koolitused. Aasta jooksul on võidetud ka mitmete uute ning perspektiivikate klientide usaldus.

Kui varasemalt on olnud ettevõtte põhiliseks fookuseks väikese ja keskmise suurusega äriorganisatsioonidest kliendid, siis alates 2018. aastast on eraldi täheleparu pööratud ka teenuse osutamisele konsultatsionifirmadele. 2018 aasta lõpust on tehtud esimesi pikaajalisemaid kokkuleppeid teenuse osutamiseks välisturgudel ja ennekõike Balti regioonis. Ka 2019 aastal on antud tegevus olnud edukas, kuigi teenuse mahud on teatud osas langenud. Sedavõrra kindlamin on ette valmistatud uusi täiendavaid teenuseid.

2019. aastal jätkati tarkvaraplatvormi edasiarendamist, täiendavate koolitus- ning konsultatsiooniteenuste pakkumist ning enekõike liikumist välisturgudele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	602	3 037
Finantsinvesteeringud	669	669
Nõuded ja ettemaksed	5 034	13 115
Kokku käibevarad	6 305	16 821
Põhivarad		
Immateriaalsed põhivarad	616 542	629 779
Kokku põhivarad	616 542	629 779
Kokku varad	622 847	646 600
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	301 636	292 666
Võlad ja ettemaksed	21 806	25 187
Kokku lühiajalised kohustised	323 442	317 853
Kokku kohustised	323 442	317 853
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	278 926	278 926
Ülekurss	580 475	580 475
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-530 654	-482 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 342	-48 616
Kokku omakapital	299 405	328 747
Kokku kohustised ja omakapital	622 847	646 600

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	42 980	89 014
Muud äritulud	5 000	19 795
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 016	-34 142
Mitmesugused tegevuskulud	-3 445	-5 254
Tööjõukulud	-20 698	-72 114
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40 068	-38 736
Muud ärikulud	-2 095	-6 936
Ärikasum (kahjum)	-29 342	-48 373
Intressikulud	0	-243
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 342	-48 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 342	-48 616

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Upsteem.com OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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 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 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 kaetava 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Kokku raha	602	3 037

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 034	5 034
Ostjatelt laekumata arved	5 034	5 034
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 034	5 034
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 115	13 115
Ostjatelt laekumata arved	13 115	13 115
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 115	13 115

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	774 695	774 695
Akumuleeritud kulum	-132 656	-132 656
Jääkmaksumus	642 039	642 039
Ostud ja parendused	26 476	26 476
Amortisatsioonikulu	-38 736	-38 736
31.12.2019		
Soetusmaksumus	802 100	802 100
Akumuleeritud kulum	-172 321	-172 321
Jääkmaksumus	629 779	629 779
Ostud ja parendused	26 831	26 831
Amortisatsioonikulu	-40 068	-40 068
31.12.2020		
Soetusmaksumus	828 931	828 931
Akumuleeritud kulum	-212 389	-212 389
Jääkmaksumus	616 542	616 542

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 843	10 843
Võlad töövõtjatele	1 850	1 850
Maksuvõlad	9 113	9 113
Kokku võlad ja ettemaksed	21 806	21 806
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 622	10 622
Võlad töövõtjatele	5 991	5 991
Maksuvõlad	8 574	8 574
Kokku võlad ja ettemaksed	25 187	25 187

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	15 432	54 275
Sotsiaalmaksud	5 267	17 839
Kokku tööjõukulud	20 699	72 114
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Upsteem.com OÜ (registrikood: 11925988) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL LAAS	Juhatuse liige	21.01.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-530 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 342
Kokku	-559 996

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-530 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 342
Kokku	-559 996

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	42980	100.00%	Jah

Sidevahendid

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