

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: UPSTREAM OÜ

registrikood: 11204668

tänavanimi, maja ja korteri number: Võru tn 254

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50115

telefon: +372 56299579

e-posti aadress: info@upstream.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Tulumaks	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Upstream OÜ põhitegevus on igapäevaste laboritarvikute ja kulumaterjalide vahendamine uurimis-, meditsiini- ja diagnostikalaboritele. Meie põhilisteks klientideks on ülikoolide juures paiknevad teadus- ja uurimislaborid, biotehnoloogia-alased ettevõtted ning meditsiinilaborid. 2023. aastal jätkatakse samal põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	148 205	178 812	
Nõuded ja ettemaksed	20 130	18 133	2
Varud	207 366	123 141	3
Kokku käibevarad	375 701	320 086	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	36 973	42 214	5
Kokku põhivarad	36 973	42 214	
Kokku varad	412 674	362 300	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	25 005	13 385	6
Kokku lühiajalised kohustised	25 005	13 385	
Kokku kohustised	25 005	13 385	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 574	231 037	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 395	115 178	
Kokku omakapital	387 669	348 915	
Kokku kohustised ja omakapital	412 674	362 300	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	582 831	690 700	9
Muud äritulud	8 860	18 354	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-416 697	-507 639	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 836	-33 042	
Tööjõukulud	-38 192	-38 192	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 240	-3 551	5
Muud ärikulud	-1 750	-436	
Ärikasum (kahjum)	99 976	126 194	
Intressitulud	11	16	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 126	-916	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 861	125 294	
Tulumaks	-10 466	-10 116	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 395	115 178	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Upstream 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Upstream OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad- ja kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad- ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (ettemakseid teenuste eest, muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud seotusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO- meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2 000 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 eurot, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Transpordivahendid	5-10
Muud masinad	5

Rendid

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, maksuvõlad, võlad töövõtjatele) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80.

Alates 01.01.2019 on regulaarselt väljamakstavate dividendide tulumaksu määr 14/86.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest on need välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Upstream OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 378	16 378
Ostjatelt laekumata arved	16 378	16 378
Muud nõuded	3 523	3 523
Ettemaksed	229	229
Tulevaste perioodide kulud	229	229
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 130	20 130
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 781	15 781
Ostjatelt laekumata arved	15 781	15 781
Muud nõuded	2 150	2 150
Ettemaksed	202	202
Tulevaste perioodide kulud	202	202
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 133	18 133

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	207 366	123 120
Ettemaksed varude eest	0	21
Kokku varud	207 366	123 141

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7 316	0
Käibemaks	5 013	6 786
Üksikisiku tulumaks	618	433
Erisoodustuse tulumaks	23	
Sotsiaalmaks	789	788
Kohustuslik kogumispension	36	36
Töötuskindlustusmaksed	14	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 809	8 057

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	5 421	23 465	28 886	2 482	31 368
Akumuleeritud kulum	-2 583	-21 900	-24 483	-165	-24 648
Jääkmaksumus	2 838	1 565	4 403	2 317	6 720
Ostud ja parendused	39 045	0	39 045	0	39 045
Muud ostud ja parendused	39 045	0	39 045	0	39 045
Amortisatsioonikulu	-1 490	-1 565	-3 055	-496	-3 551
31.12.2021					
Soetusmaksumus	44 466	23 465	67 931	2 482	70 413
Akumuleeritud kulum	-4 073	-23 465	-27 538	-661	-28 199
Jääkmaksumus	40 393	0	40 393	1 821	42 214
Amortisatsioonikulu	-4 744	0	-4 744	-497	-5 241
31.12.2022					
Soetusmaksumus	44 466	23 465	67 931	2 482	70 413
Akumuleeritud kulum	-8 817	-23 465	-32 282	-1 158	-33 440
Jääkmaksumus	35 649	0	35 649	1 324	36 973

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 196	11 196	
Maksuvõlad	13 809	13 809	4
Kokku võlad ja ettemaksed	25 005	25 005	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 328	5 328	
Maksuvõlad	8 057	8 057	4
Kokku võlad ja ettemaksed	13 385	13 385	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	310 174	277 707
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	74 795	67 508
Kokku tingimuslikud kohustised	384 969	345 215

Alates 01.01.2019.a. saab soodusmääraga dividendidena välja maksta 1/3 kolme viimase aasta jooksul jaotatud kasumist, millelt ettevõtte on maksnud tulumaksu.

Soodusmääraks on 14/86, seega kaasneb alates 01.01.2023.a. tulumaksukulu maksumääraga 14/86 31 513 euroselt netodividendide summalt. Ülejäänud netodividendid maksustatakse endiselt maksumääraga 20/80.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtused 918 eurot, 891 eurot ja 891 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	538 280	630 541
Leedu	25 161	41 677
Läti	0	6 988
Soome	520	10 597
Rootsi	17 530	0
Saksamaa	560	897
Prantsusmaa	780	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	582 831	690 700
Kokku müügitulu	582 831	690 700
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude kindlate kaupade vahendamine	582 831	690 700
Kokku müügitulu	582 831	690 700

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	28 673	28 673
Sotsiaalmaksud	9 519	9 519
Kokku tööjõukulud	38 192	38 192
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	49 540	10 466	45 000	10 116
Eesti	49 540	10 466	45 000	10 116
Kokku	49 540	10 466	45 000	10 116

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	28 673	28 673

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

UPSTREAM OÜ (registrikood: 11204668) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER JUHANSON	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 395
Kokku	384 969

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	582831	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Silla	37804085711		891 EUR (Lihtomand)
Peeter Juhanson	38201202711		891 EUR (Lihtomand)
Anne Kalling	46409112722	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	918 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56299579
E-posti aadress	info@upstream.ee