

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: UPSTREAM OÜ

registrikood: 11204668

tänavanimi, maja 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	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Tulumaks	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
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. 2021. aastal jätkatakse samal põhitegevusalal.

Olulisemad finantssuhtarvud	Arvestusmetoodika	2020	2019
Maksevõime üldine tase	Käibevara / lühiajalised kohustused	19,05	11,10
Varade tootlus	Müügitulu / varad kokku	2,33	2,23
Müügikate (%)	(Müügitulu - müüdud kaupade kulu) / müügitulu	26,63	27,50

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	121 506	101 317	
Nõuded ja ettemaksed	17 160	10 733	2
Varud	148 425	58 611	3
Kokku käibevarad	287 091	170 661	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 720	9 935	5
Kokku põhivarad	6 720	9 935	
Kokku varad	293 811	180 596	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	15 074	15 373	7
Kokku lühiajalised kohustised	15 074	15 373	
Kokku kohustised	15 074	15 373	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 523	123 689	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 514	38 834	
Kokku omakapital	278 737	165 223	
Kokku kohustised ja omakapital	293 811	180 596	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	683 582	402 459	10
Muud äritulud	7 630	5 467	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-501 578	-291 785	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 200	-32 757	
Tööjõukulud	-38 192	-33 936	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 698	-5 532	5
Muud ärikulud	-626	-169	
Ärikasum (kahjum)	113 918	43 747	
Intressitulud	10	10	
Muud finantstulud ja -kulud	-414	-196	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	113 514	43 561	
Tulumaks	0	-4 727	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 514	38 834	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Upstream 2020. 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.

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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 678	11 678
Ostjatelt laekumata arved	11 678	11 678
Muud nõuded	1 726	1 726
Ettemaksed	3 756	3 756
Tulevaste perioodide kulud	3 756	3 756
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 160	17 160
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 892	2 892
Ostjatelt laekumata arved	2 892	2 892
Muud nõuded	2 651	2 651
Ettemaksed	5 190	5 190
Tulevaste perioodide kulud	5 190	5 190
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 733	10 733

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	148 425	58 595
Ettemaksed varude eest	0	16
Kokku varud	148 425	58 611

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	147	4 727
Käibemaks	9 549	7 957
Üksikisiku tulumaks	433	853
Sotsiaalmaks	789	788
Kohustuslik kogumispension	36	36
Töötuskindlustusmaksed	14	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 968	14 375

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	5 421	23 465	28 886	0	28 886
Akumuleeritud kulum	-903	-12 515	-13 418	0	-13 418
Jääkmaksumus	4 518	10 950	15 468	0	15 468
Amortisatsioonikulu	-840	-4 693	-5 533	0	-5 533
31.12.2019					
Soetusmaksumus	5 421	23 465	28 886	0	28 886
Akumuleeritud kulum	-1 743	-17 208	-18 951	0	-18 951
Jääkmaksumus	3 678	6 257	9 935	0	9 935
Ostud ja parendused	0	0	0	2 482	2 482
Amortisatsioonikulu	-840	-4 692	-5 532	-165	-5 697
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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	4 684	4 693

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 106	4 106	
Maksuvõlad	10 968	10 968	4
Kokku võlad ja ettemaksed	15 074	15 074	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	998	998	
Maksuvõlad	14 375	14 375	4
Kokku võlad ja ettemaksed	15 373	15 373	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	221 737	130 925
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	54 300	31 598
Kokku tingimuslikud kohustised	276 037	162 523

Alates 01.01.2019.a. saab soodusmääraga dividendidena välja maksta 1/3 2018-2020.aastal jaotatud kasumist, millelt ettevõtte on maksnud tulumaksu.

Soodusmääraks on 14/86, seega kaasneb alates 01.01.2021.a. tulumaksukulu maksumääraga 14/86 13 000 euroselt netodividendide summalt. Ülejäänud netodividendid maksustatakse endiselt maksumääraga 20/80.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtused 918 eurot, 891 eurot ja 891 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	630 999	397 983
Leedu	4 307	3 806
Läti	0	670
Soome	47 962	0
Taani	314	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	683 582	402 459
Kokku müügitulu	683 582	402 459
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude kindlate kaupade vahendamine	683 582	402 459
Kokku müügitulu	683 582	402 459

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	25 683	25 473
Sotsiaalmaksud	9 519	8 463
Kokku tööjõukulud	35 202	33 936
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 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	21 000	4 727
Eesti	0	0	21 000	4 727
Kokku	0	0	21 000	4 727

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	21 600	18 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2021

UPSTREAM OÜ (registrikood: 11204668) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER JUHANSON	Juhatuse liige	12.02.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 514
Kokku	276 037

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	683582	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