

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: UPSTREAM OÜ

registrikood: 11204668

tänav a nimi, maja number: Tiigi tn 61b

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50410

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 Kasutusrent	10
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	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.

Olulisemad finantssuhtarvud	Arvestusmetoodika	2019	2018
Maksevõime üldine tase	Käibevara / lühiajalised kohustused	11,10	7,99
Varade tootlus	Müügitulu / varad kokku	2,23	2,04
Müügikate (%)	(Müügitulu - müüdud kaupade kulu) / müügitulu	27,50	28,20

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	101 317	83 145	
Nõuded ja ettemaksed	10 733	14 560	2
Varud	58 611	53 083	3
Kokku käibevarad	170 661	150 788	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 935	15 468	5
Kokku põhivarad	9 935	15 468	
Kokku varad	180 596	166 256	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	15 373	18 864	7
Kokku lühiajalised kohustised	15 373	18 864	
Kokku kohustised	15 373	18 864	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 689	112 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 834	31 942	
Kokku omakapital	165 223	147 392	
Kokku kohustised ja omakapital	180 596	166 256	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	402 459	339 243	10
Muud äritulud	5 467	4 412	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-291 785	-243 669	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 757	-25 931	
Tööjõukulud	-33 936	-31 808	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 532	-5 433	5
Muud ärikulud	-169	-142	
Ärikasum (kahjum)	43 747	36 672	
Intressitulud	10	8	
Muud finantstulud ja -kulud	-196	-238	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 561	36 442	
Tulumaks	-4 727	-4 500	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 834	31 942	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Upstream 2019. 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad- ja kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad- ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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 põhivaral bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 631	5 631	
Ostjatelt laekumata arved	5 631	5 631	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	4
Muud nõuded	2 182	2 182	
Ettemaksed	6 742	6 742	
Tulevaste perioodide kulud	6 742	6 742	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 560	14 560	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	58 595	53 018
Ettemaksed varude eest	16	65
Kokku varud	58 611	53 083

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4 727	0	4 500
Käibemaks	7 957	0	3 476
Üksikisiku tulumaks	853	0	354
Sotsiaalmaks	788	0	657
Kohustuslik kogumispension	36	0	28
Töötuskindlustusmaksed	14	0	14
Ettemaksukonto jääk		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 375	5	9 029

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	2 446	23 465	25 911	25 911
Akumuleeritud kulum	-163	-7 822	-7 985	-7 985
Jääkmaksumus	2 283	15 643	17 926	17 926
Ostud ja parendused	2 975	0	2 975	2 975
Amortisatsioonikulu	-740	-4 693	-5 433	-5 433
31.12.2018				
Soetusmaksumus	5 421	23 465	28 886	28 886
Akumuleeritud kulum	-903	-12 515	-13 418	-13 418
Jääkmaksumus	4 518	10 950	15 468	15 468
Amortisatsioonikulu	-840	-4 693	-5 533	-5 533
31.12.2019				
Soetusmaksumus	5 421	23 465	28 886	28 886
Akumuleeritud kulum	-1 743	-17 208	-18 951	-18 951
Jääkmaksumus	3 678	6 257	9 935	9 935

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	4 693	2 724

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 835	9 835	
Maksuvõlad	9 029	9 029	4
Kokku võlad ja ettemaksed	18 864	18 864	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	130 925	116 172
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	31 598	28 520
Kokku tingimuslikud kohustised	162 523	144 692

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtused 918 eurot, 891 eurot ja 891 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	397 983	332 525
Leedu	3 806	3 139
Läti	670	549
Rootsi	0	2 900
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	402 459	339 113
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	130
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	130
Kokku müügitulu	402 459	339 243
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude kindlate kaupade vahendamine	402 459	339 243
Kokku müügitulu	402 459	339 243

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	25 473	23 873
Sotsiaalmaksud	8 463	7 935
Kokku tööjõukulud	33 936	31 808
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	2019		2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	21 000	4 727	18 000	4 500
Eesti	21 000	4 727	18 000	4 500
Kokku	21 000	4 727	18 000	4 500

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	18 400	16 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2020

UPSTREAM OÜ (registrikood: 11204668) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER JUHANSON	Juhatuse liige	19.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 834
Kokku	162 523

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	402459	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