

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: UPSTREAM OÜ

registrikood: 11204668

tänav a nimi, maja number: Tiigi tn 61b

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	7
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	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	2018	2017
Maksevõime üldine tase	Käibevara / lühiajalised kohustused	7,99	25,24
Varade tootlus	Müügitulu / varad kokku	2,04	1,80
Müügikate (%)	(Müügitulu - müüdud kaupade kulu) / müügitulu	28,20	27,93

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	83 145	64 636	
Nõuded ja ettemaksed	14 560	5 301	2
Varud	53 083	50 352	3
Kokku käibevarad	150 788	120 289	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 468	17 926	5
Kokku põhivarad	15 468	17 926	
Kokku varad	166 256	138 215	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 864	4 765	7
Kokku lühiajalised kohustised	18 864	4 765	
Kokku kohustised	18 864	4 765	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 750	117 826	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 942	12 924	
Kokku omakapital	147 392	133 450	
Kokku kohustised ja omakapital	166 256	138 215	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	339 243	248 438	10
Muud äritulud	4 412	6 283	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-243 669	-179 054	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 931	-21 023	
Tööjõukulud	-31 808	-33 670	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 433	-4 856	5
Muud ärikulud	-142	-102	
Ärikasum (kahjum)	36 672	16 016	
Intressitulud	8	6	
Muud finantstulud ja -kulud	-238	-98	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 442	15 924	
Tulumaks	-4 500	-3 000	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 942	12 924	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Upstream 2018. 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.

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 laekavas 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
Masinad ja seadmed	5-10

Rendid

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

	31.12.2018	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	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 347	3 347	
Ostjatelt laekumata arved	3 347	3 347	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	4
Muud nõuded	1 899	1 899	
Ettemaksed	50	50	
Tulevaste perioodide kulud	50	50	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 301	5 301	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	53 018	50 352
Ettemaksed varude eest	65	0
Kokku varud	53 083	50 352

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4 500	0	0
Käibemaks	0	3 476	0	2 325
Üksikisiku tulumaks	0	354	0	629
Sotsiaalmaks	0	657	0	1 119
Kohustuslik kogumispension	0	28	0	56
Töötuskindlustusmaksed	0	14	0	14
Ettemaksukonto jääk	5		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	9 029	5	4 143

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016				
Soetusmaksumus	0	23 465	23 465	23 465
Akumuleeritud kulum	0	-3 129	-3 129	-3 129
Jääkmaksumus	0	20 336	20 336	20 336
Ostud ja parendused	2 446	0	2 446	2 446
Amortisatsioonikulu	-163	-4 693	-4 856	-4 856
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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	2 724	1 628

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	621	621	
Maksuvõlad	4 143	4 143	4
Saadud ettemaksed	1	1	
Muud saadud ettemaksed	1	1	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 765	4 765	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	116 172	104 600
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	28 520	26 150
Kokku tingimuslikud kohustised	144 692	130 750

Alates 01.01.2019 saab soodusmääraga dividendidena välja maksta 1/3 2018.aastal jaotatud kasumist, millelt ettevõtte on maksnud tulumaksu. Soodusmääraks on 14/86, seega kaasneb alates 01.01.2019 tulumaksukulu maksumääraga 14/86 6 000 euroselt netodividendide summalt. Ülejäänud netodividendid maksustatakse endiselt maksumääraga 20/80.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtused 918 eurot, 891 eurot ja 891 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	332 525	247 787
Leedu	3 139	651
Läti	549	0
Rootsi	2 900	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	339 113	248 438
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	130	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	130	0
Kokku müügitulu	339 243	248 438
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude kindlate kaupade vahendamine	339 243	248 438
Kokku müügitulu	339 243	248 438

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	23 873	25 273
Sotsiaalmaksud	7 935	8 397
Kokku tööjõukulud	31 808	33 670
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	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	18 000	4 500	12 000	3 000
Eesti	18 000	4 500	12 000	3 000
Kokku	18 000	4 500	12 000	3 000

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	16 800	16 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2019

UPSTREAM OÜ (registrikood: 11204668) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER JUHANSON	Juhatuse liige	25.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 942
Kokku	144 692

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	339243	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