

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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.

Aruandeaastal säilitasime kindlalt oma turuosa ja klientuuri, jätkates kvaliteetsete toodete ja teenuste pakkumist. Suurendasime laosortimenti, et võimaldada klientidele edaspidi veelgi kiiremaid kaupade tarneid. Panustasime koostööpartnerite võrgustiku laiendamisesse luues uusi kontakte nii tootjate kui ka teiste riikide samas valdkonnas tegutsevate edasimüüjatega.

Uuel majandusaastal hoiame senist kurssi uuendades tootesortimenti ning laiendades koostööpartnerite võrgustikku, seda nii klientide kui ka tarnijate suunal.

Olulisemad finantssuhtarvud	Arvestusmetoodika	2017	2016
Maksevõime üldine tase	Käibevara / lühiajalised kohustused	25,24	10,44
Varade tootlus	Müügitulu / varad kokku	1,80	1,42
Müügikate (%)	(Müügitulu - müüdud kaupade kulu) / müügitulu	27,93	20,66

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	64 636	75 920	
Nõuded ja ettemaksed	5 301	8 531	2
Varud	50 352	39 620	3
Kokku käibevarad	120 289	124 071	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	17 926	20 336	5
Kokku põhivarad	17 926	20 336	
Kokku varad	138 215	144 407	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 765	11 881	6
Kokku lühiajalised kohustised	4 765	11 881	
Kokku kohustised	4 765	11 881	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 826	128 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 924	1 073	
Kokku omakapital	133 450	132 526	
Kokku kohustised ja omakapital	138 215	144 407	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	248 438	204 999	9
Muud äritulud	6 283	11 516	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-179 054	-162 650	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 023	-20 075	
Tööjõukulud	-33 670	-31 926	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 856	-782	5
Muud ärikulud	-102	0	
Ärikasum (kahjum)	16 016	1 082	
Muud finantstulud ja -kulud	-92	-9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 924	1 073	
Tulumaks	-3 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 924	1 073	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Upstream 2016. 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 materiaalet 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 aastat

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, erisoodustustest, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80.

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)

	31.12.2017	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	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 973	5 973	
Ostjatelt laekumata arved	5 973	5 973	
Muud nõuded	2 310	2 310	
Ettemaksed	248	248	
Tulevaste perioodide kulud	248	248	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 531	8 531	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	50 352	39 620
Kokku varud	50 352	39 620

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 325	2 694
Üksikisiku tulumaks	0	629	357
Sotsiaalmaks	0	1 119	657
Kohustuslik kogumispension	0	56	28
Töötuskindlustusmaksed	0	14	14
Ettemaksukonto jääk	5		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	4 143	3 750

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	23 465	23 465	23 465
Akumuleeritud kulum	0	-2 347	-2 347	-2 347
Jääkmaksumus	0	21 118	21 118	21 118
Amortisatsioonikulu	0	-782	-782	-782
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 131	8 131	
Maksuvõlad	3 750	3 750	4
Kokku võlad ja ettemaksed	11 881	11 881	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	104 600	103 861
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	26 150	25 965
Kokku tingimuslikud kohustised	130 750	129 826

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtused 918 eurot, 891 eurot ja 891 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	247 787	204 653
Leedu	651	346
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	248 438	204 999
Kokku müügitulu	248 438	204 999
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude kindlate kaupade vahendamine	248 438	204 999
Kokku müügitulu	248 438	204 999

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	25 273	23 384
Sotsiaalmaksud	8 397	8 542
Kokku tööjõukulud	33 670	31 926
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 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	16 800	16 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2018

UPSTREAM OÜ (registrikood: 11204668) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER JUHANSON	Juhatuse liige	29.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 924
Kokku	130 750

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	248438	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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