

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: UPSTREAM OÜ

registrikood: 11204668

tänav a nimi, maja number: Tiigi 61B

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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, tagades sealjuures lühikesed tarneajad ning konkurentsivõimelised hinnad. Panustasime tarnijate võrgustiku laiendamisesse luues uusi kontakte nii tootjate kui ka teiste riikide samas valdkonnas tegutsevate edasimüüjatega. Uue valdkonnana lisandus ettevõtte tegevuste hulka tootearenduse suund.

Järgneval majandusaastal soovime säilitada olemasoleva tootesortimendi ning ühtlasi leida uusi koostööpartnereid valdkondades, kus hetke turuolukord seda nõuab. Kindlalt panustatakse edasi tootearendusse ning lisaks käimasolevale projektile on planeeritud alustada ka uue projektiga.

Olulisemad finantssuhtarvud	Arvestusmetoodika	2016	2015
Maksevõime üldine tase	Käibevara / lühiajalised kohustused	10,44	9,85
Varade tootlus	Müügitulu / varad kokku	1,42	1,86
Müügikate (%)	(Müügitulu - müüdnud kaupade kulu) / müügitulu	20,66	27,27

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	75 920	79 675	
Nõuded ja ettemaksed	8 531	7 296	2
Varud	39 620	35 826	3
Kokku käibevarad	124 071	122 797	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 336	21 118	5
Kokku põhivarad	20 336	21 118	
Kokku varad	144 407	143 915	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 881	12 463	6
Kokku lühiajalised kohustised	11 881	12 463	
Kokku kohustised	11 881	12 463	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 753	109 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 073	18 843	
Kokku omakapital	132 526	131 452	
Kokku kohustised ja omakapital	144 407	143 915	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	204 999	267 555	9
Muud äritulud	11 516	9 258	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-162 650	-194 584	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 075	-18 701	
Tööjõukulud	-31 926	-42 242	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-782	-2 349	5
Ärikasum (kahjum)	1 082	18 937	
Muud finantstulud ja -kulud	-9	-94	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 073	18 843	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 073	18 843	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Upstream 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

01.01.2016 jõustusi raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Upstream OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Sellest tulenevalt on muudetud ka aruande esitusviisi.

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 soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv 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

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.

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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 443	4 443
Ostjatelt laekumata arved	4 443	4 443
Ettemaksed	2 853	2 853
Tulevaste perioodide kulud	2 853	2 853
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 296	7 296

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	39 620	35 826
Kokku varud	39 620	35 826

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 694	3 158
Üksikisiku tulumaks	357	490
Sotsiaalmaks	657	993
Kohustuslik kogumispension	28	28
Töötuskindlustusmaksed	14	30
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 750	4 699

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	23 465	23 465	23 465
Akumuleeritud kulum	-2 347	-2 347	-2 347
Jääkmaksumus	21 118	21 118	21 118
Amortisatsioonikulu	-782	-782	-782
31.12.2016			
Soetusmaksumus	23 465	23 465	23 465
Akumuleeritud kulum	-3 129	-3 129	-3 129
Jääkmaksumus	20 336	20 336	20 336

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 087	6 087	
Võlad töövõtjatele	1 677	1 677	
Maksuvõlad	4 699	4 699	4
Kokku võlad ja ettemaksed	12 463	12 463	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	103 861	103 002
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	25 965	25 751
Kokku tingimuslikud kohustised	129 826	128 753

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtused 918 eurot, 891 eurot ja 891 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	204 653	259 365
Läti	346	4 870
Leedu	0	2 290
Küpros	0	1 030
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	204 999	267 555
Kokku müügitulu	204 999	267 555
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude kindlate kaupade vahendamine	204 999	267 555
Kokku müügitulu	204 999	267 555

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	23 384	31 382
Sotsiaalmaksud	8 542	10 860
Kokku tööjõukulud	31 926	42 242
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		
	2016	2015
Arvestatud tasu	16 800	18 830

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2017

UPSTREAM OÜ (registrikood: 11204668) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER JUHANSON	Juhatuse liige	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 073
Kokku	129 826
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Kokku	12 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	204999	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