

Majandusaasta aruanne

aruandeaasta algus:	01. jaanuar 2008
aruandeaasta lõpp:	31. detsember 2008
ärinimi:	OÜ UPSTREAM
registrikood:	11204668
tänav:	Tiigi
maja number:	61B
postisihthumber:	50410
maakond:	Tartumaa, Tartu
telefon:	518 6295
e-post:	info@upstream.ee
koduleht:	www.upstream.ee

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali liikumise aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	9
Lisa 1. Materiaalne põhivara	11
Lisa 2. Maksuvõlad.....	11
Lisa 3. Müügitulu.....	11
Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele	12
Kasumi jaotamise ettepanek.....	13
Müügitulu – EMTAK 2008.....	14

Tegevusaruanne

Osaihinngu Upstream põhitegevus on uurimis- ja diagnostikalaborites vajalike kaupade vahendamine (EMTAK 4618).

Aruandeaastal jätkati sidemeid oma põhiliste kliendigruppidega, kelleks on: ülikoolide juures paiknevad teaduslaborid, eestimaised biotehnoloogia-alased eraettevõtted, meditsiinilaborid.

2008. a jätkus Eestis vajadus teha molekulaar- ja biotehnoloogiaalaseid uuringuid, mistõttu nõudlus uute kaubamärkide ja nende vahendajate järgi oli olemas. OÜ Upstream jätkas sidemeid olemasolevate klientidega, laiendas kliendibaasi ja kinnitas ning säilitas oma positsioone turul. Osaihing on loonud uusi sidemeid ja sõlminud esinduslepinguid mitmete uute välismaiste tootjatega, kelle tooted on usaldusväärsed ja kvaliteetsed.

Järgmisel majandusaastal on peaesmärgiks jätkuvalt Eestis paiknevate uurimis- ja meditsiinilaborite varustamine, soovime pakkuda parimat teenindust just Lõuna-Eesti klientidele. Jätkame tööd klientide leidmiseks ka tööstuslaborite seast, samuti oleme valmis vahendustegevuseks kogu Baltikumi suunal. Lisaks on kavas laiendada veelgi tarnijate ja koostööpartnerite võrgustikku, et tagada klientide vajaduste parim täitmine.

Firmasiseses arendustegevuses ongi tähelepanu all eelkõige tellijate rahulolu saavutamine ja lepingutingimustest täpne kinnipidamine. OÜ Upstream soovib lähtuda põhimõttest arendada ettevõtet omavahendite arvelt. Planeeritakse investeerida seadmete ja tarkvara soetamisse, personali leidmisele ning koolitusse.

OÜ Upstream on kindlatel turupositsioonidel tegutsev ettevõte.

Töötajaid oli keskmiselt 1, töötasude kogusumma oli 43 000 krooni, millele lisandusid sotsiaalmaksukulud 14 319 krooni.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel ei ole tasustatud liikmeid.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

OÜ Upstream juhatus deklareerib oma vastutust 2008. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Upstream finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

OÜ Upstream on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Allkiri

Kuupäev

Peeter Juhanson

Juhataja

.....

.....

		Bilanss	
		(kroonides)	
	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha		251 781	121 327
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu		45 288	15 861
Muud lühiajalised nõuded		0	7 773
Kokku		45 288	23 634
Varud		45 000	9 841
Käibevara kokku		342 069	154 802
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1	11 085	0
Põhivara kokku		11 085	0
VARAD KOKKU		353 154	154 802
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2, 4	0	0
Võlad ja ettemaksud			
Võlad tarnijatele		11 626	5 499
Maksuvõlad	2	22 445	5 779
Muud võlad		0	9 273
Kokku		34 071	20 551
Lühiajalised kohustused kokku		34 071	20 551
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	2	0	0
Pikaajalised kohustused kokku		0	0
KOHUSTUSED KOKKU		34 071	20 551
Omakapital			
Osakapital		42 000	42 000
Kohustuslik reservkapital		4 200	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		88 051	-103
Aruandeaasta kasum		184 832	92 354
OMAKAPITAL KOKKU		319 083	134 251
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		353 154	154 802

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Müügitulu	3	1 536 309	667 048
Äritulud kokku		1 536 309	667 048
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-1 061 438	-542 789
Muud tegevuskulud		-232 697	-31 870
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-43 000	0
Sotsiaalmaks		-14 319	0
Tööjõukulud kokku		-57 319	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus		0	0
Ärikulud kokku		-1 351 454	-574 659
Ärikasum		184 855	92 389
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud- ja kulud		-23	-35
Finantstulud ja -kulud kokku		-23	-35
Kasum enne tulumaksustamist		184 832	92 354
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum		184 832	92 354

Rahavoogude aruanne

	2008	2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	184 855	92 389
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 654	-23 634
Varude muutus	-35 159	-9 841
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 520	20 551
Dividendid		
Dividendi tulumaks		
Makstud intressid	-23	-35
Kokku rahavood äritegevusest	141 539	79 430
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-11 085	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 085	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad	0	0
Saadud laenude tagasimaksed		
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0
Rahavood kokku	130 454	79 430
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	121 327	41 897
Raha ja raha ekvivalentide muutus	130 454	79 430
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	251 781	121 327

Omakapitali liikumise aruanne

	Osakapital	reservkapital	Eelmiste Kohustuslik kasum	perioodide kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo seisuga 06.02.2006	42 000	0	0	0	0	42 000
Aruandeaasta kahjum					-103	
Saldo seisuga 31.12.2006	42 000	0	0	-103	0	41 897
Eelmiste perioodide kahjum				-103	103	
Aruandeaasta kasum					92 354	
Saldo seisuga 31.12.2007	42 000	0	-103	92 354	0	134 251
Eelmiste perioodide kasum				92 354	-92 354	
Reservkapitali moodustamine		4 200	-4 200			
Aruandeaasta kasum					184 832	
Saldo seisuga 31.12.2008	42 000	4 200	88 051	184 832	0	319 083

Vastavalt OÜ Upstream põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 42 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 168 000 krooni.

Osakapital koosneb kolmest osast.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Upstream 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja rahaekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ostjate vastu

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.

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".

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 materiaalsed 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 tööeas. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Muu inventar, töövahendid ja sisseseade 10-20 %

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal kantakse reservi 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 kapitalist.

Reservkapitali saab kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei teha väljamakseid omanikele.

Lisa 1. Materiaalne põhivara

	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2007	0	0
Soetatud 2008	11 085	11 085
Jääkmaksumus 31.12.2008	11 085	11 085

Lisa 2. Maksuvõlad

	31.12.2008	31.12.2007
Käibemaks	8 892	5 779
Kogumispensionimakse	460	0
Kinnipeetud tulumaks	5 296	0
Sotsiaalmaks	7 590	0
Töötuskindlustusmakse	207	0
Maksuvõlg kokku	22 445	5 779

Lisa 3. Müügitulu

EMTAK-2008	2008	2007
4618 - Muude kindlate kaupade vahendamine	1 460 597	667 048
Teenuste müük	75 712	0
Kokku	1 536 309	667 048

Juhatuses allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

OÜ Upstream 2008. a majandusaasta allkirjastamine

Allkiri

Kuupäev

Peeter Juhanson

Juhataja

.....

.....

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide kahjum	88 051
Aruandeaasta kasum	184 832
<u>Dividendideks</u>	<u>- 75 000</u>
Eelmiste perioodide kasumi jääk pärast 2008. a aruande kinnitamist	197 883

Müügitulu – EMTAK 2008

EMTAK-2008	2008	2007
4618 - Muude kindlate kaupade vahendamine	1 460 597	667 048
Teenuste müük	75 712	0
Kokku	1 536 309	667 048

Majandusaasta aruande allkirjad

UPSTREAM OÜ (registrikood: 11204668) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Peeter Juhanson (Juhatuse liige) - kinnitanud 19.05.2009