

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: UPSTREAM OÜ

registrikood: 11204668

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Võru tn 254
postisihtnumber: 50115

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	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	11
Lisa 11 Tulumaks	11
Lisa 12 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 alustati koostöös biotehnoloogia ettevõttega rakendusuringu läbiviimist, milleks palgati ka vastav spetsialist. Jätкус tegevus omatoodete arendamise suunal.

2025 jätkatakse senise vahendustegevusega biotehnoloogia ja meditsiini suunal. Samuti jätkub rakendusuringu läbiviimine ja omatoodete arendus.

Olulisemad finantssuhtarvud	Arvestusmetoodika	2024	2023
Maksevõime üldine tase	Käibevara / lühiajalised kohustused	10,16	51,00
Varade tootlus	Müügitulu / varad kokku	1,03	1,23
Müügikate (%)	(Müügitulu - müüdnud kaupade kulu) / müügitulu	23,94	25,91

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	222 719	190 467	
Nõuded ja ettemaksed	41 303	23 351	2
Varud	189 544	180 354	3
Kokku käibevarad	453 566	394 172	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	27 583	32 228	5
Kokku põhivarad	27 583	32 228	
Kokku varad	481 149	426 400	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	44 659	7 729	6
Kokku lühiajalised kohustised	44 659	7 729	
Kokku kohustised	44 659	7 729	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	383 713	352 734	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 077	63 237	
Kokku omakapital	436 490	418 671	
Kokku kohustised ja omakapital	481 149	426 400	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	493 458	522 927	9
Muud äritulud	39 910	7 144	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-375 330	-387 458	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 761	-29 310	
Tööjõukulud	-66 691	-38 192	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 645	-4 745	5
Muud ärikulud	-267	-1 362	
Ärikasum (kahjum)	55 674	69 004	
Intressitulud	0	20	
Muud finantstulud ja -kulud	-346	-484	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 328	68 540	
Tulumaks	-5 251	-5 303	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 077	63 237	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Upstream 2024.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 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
---------------------	----------------

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Alates 01.01.2025 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 22/78.

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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval.

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)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 447	17 447
Ostjatelt laekumata arved	17 447	17 447
Muud nõuded	23 856	23 856
Viitlaekumised	23 856	23 856
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 303	41 303
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 232	16 232
Ostjatelt laekumata arved	16 232	16 232
Muud nõuded	7 000	7 000
Viitlaekumised	7 000	7 000
Ettemaksed	119	119
Tulevaste perioodide kulud	119	119
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 351	23 351

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Müügiks ostetud kaubad	189 544	180 052
Ettemaksed varude eest	0	302
Kokku varud	189 544	180 354

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 343	5 449
Üksikisiku tulumaks	1 254	433
Erisoodustuse tulumaks	0	31
Sotsiaalmaks	2 194	789
Kohustuslik kogumispension	121	36
Töötuskindlustusmaksed	117	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 029	6 752

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	44 466	23 465	67 931	2 482	70 413
Akumuleeritud kulum	-8 817	-23 465	-32 282	-1 158	-33 440
Jääkmaksumus	35 649	0	35 649	1 324	36 973
Amortisatsioonikulu	-4 248	0	-4 248	-497	-4 745
31.12.2023					
Soetusmaksumus	44 466	23 465	67 931	2 482	70 413
Akumuleeritud kulum	-13 065	-23 465	-36 530	-1 655	-38 185
Jääkmaksumus	31 401	0	31 401	827	32 228
Amortisatsioonikulu	-4 149	0	-4 149	-496	-4 645
31.12.2024					
Soetusmaksumus	44 466	23 465	67 931	2 482	70 413
Akumuleeritud kulum	-17 214	-23 465	-40 679	-2 151	-42 830
Jääkmaksumus	27 252	0	27 252	331	27 583

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 915	3 915	
Maksuvõlad	11 029	11 029	4
Muud võlad	29 715	29 715	
Muud viitvõlad	29 715	29 715	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 659	44 659	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	977	977	
Maksuvõlad	6 752	6 752	4
Kokku võlad ja ettemaksed	7 729	7 729	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	338 356	335 724
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	95 434	80 247
Kokku tingimuslikud kohustised	433 790	415 971

Lisa 8 Osakapital (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtused 918 eurot, 891 eurot ja 891 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	466 280	501 304
Leedu	495	1 758
Soome	6 177	869
Rootsi	20 360	18 996
Saksamaa	146	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	493 458	522 927
Kokku müügitulu	493 458	522 927
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude kindlate kaupade vahendamine	493 458	522 927
Kokku müügitulu	493 458	522 927

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	49 973	28 673
Sotsiaalmaksud	16 718	9 519
Kokku tööjõukulud	66 691	38 192
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2024		2023	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	32 258	5 251	32 206	5 303
Eesti	32 258	5 251	32 206	5 303
Kokku	32 258	5 251	32 206	5 303

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2024	2023
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	417	447
Kokku müüdnud	417	447

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	21 600	28 675

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2025

UPSTREAM OÜ (registrikood: 11204668) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER JUHANSON	Juhatuse liige	19.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	383 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 077
Kokku	433 790

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade hulgimüügi vahendusteenus	46181	EMTAK 2025	493458	100.00%	Jah