

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Stratum

registrikood: 10046011

tänava/talu nimi, Kadaka tee 86a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12618

telefon: +372 6659461, +372 6659460

faks: +372 6659468

e-posti aadress: info@stratum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Tööjõukulud	8
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Stratum OÜ on vanim Eesti professionaalne transpordiplaneerimisele ja liikluskorraldusele spetsialiseerunud konsultatsioonifirma. Ettevõtte asutati 16. detsembril 1988. aastal riikliku väikeettevõttena. Stratumil on pikaajalised töökogemused ja kõrge kompetents transpordiuuringute valdkonnas. Klientideks on nii avalik- kui ka erasektor. Osaletud on nii riiklike tähtsusega objektide ja riiklike seadusaktide koostamisel kui ka väiksemate üksikobjektide lahendusvariantide väljatöötamisel. Lisaks on Stratumil laiaulatuslik rahvusvahelise koostöö kogemus ja kontaktid paljude Euroopa riikide transpordiplaneerimise ja liiklusspetsialistidega nii riigi kui ka kohalikul tasandil.

Osaühingu Stratum peamised tegevusalad on uuringud, arendusprojektid, analüüs ja prognoosid ning transpordiskeemide väljatöötamine. Märksõnad meie töödele on:

- Liiklusuuringud
- Transpordiplaneerimine, transpordi arengukavad
- Teede ja liiklusvõrkude projekteerimine, liikluskorraldus
- Liiklusohutus
- Ühistransport
- Liiklusvõrkude analüüs ja prognoos, liiklusvõrkude modelleerimine
- Liikluse ja transpordiga seotud infosüsteemide arendus.

MTR registreeringud:

EEP003329 – Ehitus. Projekteerimine EPE001037 – Ehitus. Ehitusprojekti ekspertiis ELK000031 – Ehitus. Liikluskorralduse projektide tegemine

Stratum OÜ on Tallinna Tehnikaülikooli (TalTech) koostööpartner ja liitunud Euroopa Liiklusohutuse Hartaga. Euroopa Liiklusohutuse Harta peamiseks eesmärgiks on vähendada surmaga lõppevate liiklusõnnetuste arvu Euroopa teedel.

Ettevõtte aruandeperioodi majandustulemust saab hinnata heaks. Majandusaasta lõppes ettevõttele kasumiga 12574 eurot. Stratum OÜ müügitulu suurenes võrreldes

2020. majandusaastaga 25% võrra. Ettevõtte suutis säilitada oma koha teede-, liikluse ja sellega seonduvate tegevusalade konsultatsiooni- ja uurimisalases tegevuses.

Järgmisel 2022. majandusaastal on oluline säilitada ettevõtte positsiooni oma tegevusvaldkonnas. Plaanis on jätkuvalt osaleda rahvusvahelistes koostööprojektides ja ettevõtte tegevustulemuste tutvustamine konverentsidel ja seminaridel. 2022. aastal on Stratum OÜ eesmärgiks suurendada müügitulu võrreldes 2021. aastaga 10% ja lõpetada kasumiga. Samal ajal on oluline täiendada ja uuendada liiklusuuringuteks vajalikku materiaal-tehnilist baasi.

Ettevõtet mõjutavate finantsriskide suurust saab hinnata tagasihoidlikuks, mis eelkõige tuleneb suhteliselt konservatiivsest finantspoliitikast.

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2021
Müügitulu kasv %	43,8	25,39
Puhasrentaablus %	-27,89	3,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3	2,58
Kogukapitali puhasrentaablus ROA %	-59	7,2
Omakapitali puhasrentaablus ROE %	-88	11,36

Müügitulu kasv % = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020) / müügitulu 2020 X 100

Puhasrentaablus % = puhaskasum / müügitulu X 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Kogukapitali puhasrentaablus ROA% = puhaskasum/varad kokku X 100

Omakapitali puhasrentaablus ROE % = puhaskasum/ omakapital kokku X 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	113 163	57 520
Nõuded ja ettemaksed	40 679	62 342
Kokku käibevarad	153 842	119 862
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	4 210	4 210
Materiaalsed põhivarad	16 410	23 493
Kokku põhivarad	20 620	27 703
Kokku varad	174 462	147 565
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 073	4 972
Võlad ja ettemaksed	54 405	35 110
Kokku lühiajalised kohustised	59 478	40 082
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 305	9 378
Kokku pikaajalised kohustised	4 305	9 378
Kokku kohustised	63 783	49 460
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	630	630
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 919	182 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 574	-87 244
Kokku omakapital	110 679	98 105
Kokku kohustised ja omakapital	174 462	147 565

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	392 223	312 811
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-366 014	-362 499
Brutokasum (-kahjum)	26 209	-49 688
Turustuskulud	0	-83
Üldhalduskulud	-12 845	-17 799
Muud äritulud	0	272
Muud ärikulud	-33	-18 960
Ärikasum (kahjum)	13 331	-86 258
Intressikulud	-757	-986
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 574	-87 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 574	-87 244

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Stratum 2021. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Stratum kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete ja/või info esitusviisi muutmisel avalikustakse:

- muutuse kirjeldus ja põhjendus
- mõjubilansi ja kasumiaruande kirjetele
- olukorra põhjendus ning kirjeldus uue meetodi rakendamise viisi ja kuupäeva kohta, kui muudatust ei ole tagasiulatuvalt kajastatud, sest selle mõju eelmistele perioodidele ei olnud võimalik usaldusväärselt määrata.

Raha

Raha bilansis sisaldab kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja teistest kuludest, mida on vaja varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10-15 aastat
Seadmed	4-6 aastat
Sõidukid	3-10 aastat
Muu inventar	2-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepingud käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjeldatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	184 585	165 249
Sotsiaalmaksud	61 816	55 854
Kokku tööjõukulud	246 401	221 103
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	84 448	95 170

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2021

Osaühing Stratum (registrikood: 10046011) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS NIGOL	Juhatuse liige	22.06.2022
Resolutsioon:	Kinnitan majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 574
Kokku	107 493
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 493
Kokku	107 493

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 574
Kokku	107 493
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 493
Kokku	107 493

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	392223	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Metsvahi	34610110218	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4800 EEK (Lihtomand)
Tarmo Sulger	36709260210	Tallinn, Harju maakond, Eesti	6200 EEK (Lihtomand)
Piret Riimar	45902240374	Eesti	1400 EEK (Lihtomand)
Margus Nigol	36802180219	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1800 EEK (Lihtomand)
Harri Rõuk	35905290292	Tallinn, Harju maakond, Eesti	7100 EEK (Lihtomand)
Dago Antov	35607250319	Tallinn, Harju maakond, Eesti	18700 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6659461
Telefon	+372 6659460
Faks	+372 6659468
E-posti aadress	info@stratum.ee