

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Stratum

registrikood: 10046011

tänava/talu nimi, Juhkentali 34-1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 10144

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6659 461

faks: +372 6659 468

e-posti aadress: info@stratum.ee

veebilehe aadress: www.stratum.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Stratum OÜ põhitegevuseks on teede-, liikluse- ja transpordialased konsultatsioonid, uurimis- ja projekteerimistööd.

- **Aruandeperioodi majandustulemuse ülevaade ja seda mõjutanud asjaolud**

Aruandeperioodi majandustulemust saab hinnata rahuldavaks. Ettevõtte suutis säilitada oma koha teede-, liikluse ja sellega seonduvate tegevusalade konsultatsiooni- ja uurimisalases tegevuses. Aastale jättis oma märgi üldise majanduslanguse järelmõju. Ettevõtte käive vähenes ja majandustegevuse tulemusena tekkis kahjum 416 936 krooni. Suure kahjumi põhjustas osaliselt ostjatelt laekumata jäänud arved. Kuna ettevõtte kuludset suure osa moodustavad palgakulud, siis vähendati aruandeaastal neid peaaegu kolm korda võrreldes 2009 aastaga. Sellise poliitikaga loodetakse 2011 aastal jõuda jälle kasumisse.

- **Äritegevuse hooajalisus või majandustegevuse tsüklilisus**

Tulenevalt meie kliendibaasi iseloomust ja tööde teatavast hooajalisusest, kujunesid analoogselt eelnevate aastatega pingelisemaks tegevusperioodiks eelkõige aasta II pool, eriti IV kvartal.

- **Eeldatavad arengusuunad järgmisel majandusaastal**

Järgmiseks majandusaastaks on põhiülesandeks leida oma toodetele (liiklusuuringud, liikluskorraldus jms) põhiliselt üld- ning teemaplaneeringu etapis töid. Prognoosida võib jätkuvat madalseisu eraarendajate osas. Oluline on oma positsioon säilitada olemasolevate klientide hulgas, samuti aga võita juurde uusi kliente, millisel eesmärgil tasub juhatusel kaaluda ka ettevõtte tegevuse laiendamise võimalusi eelkõige Lõuna- ja Ida-Eesti regioonis.

- **Järgmisel aruandeperioodil kavandatud investeeringute maht (eraldi välja tuua planeeritavad väljaminekud uurimis- ja arendustegevuseks)**

2011. aastal tuleb vormistuskvaliteediga tasemel olemiseks hankida uued trükitehnilised seadmed, mis jäid seoses majanduslangusega 2009. ja 2010. aastal soetamata. Investeeringu prognoositavaks maksumuseks on 60000-80000 krooni. Samuti tuleb jätkuvalt kaasajastada liiklusuuringute automaatseadmeid tagamaks oma turupositsiooni, vähendada tööjõukulusid ja toimida efektiivsemalt kui täna. Olulise ülesandena tuleb mainida ka ettevõtte töötajate täienduskoolituse arendamist ning osalemist rahvusvahelistes koostööprojektides, samuti ettevõtte tegevustulemuste tutvustamist konverentsidel ja seminaridel.

- **Ülevaade ettevõtet mõjutavatest finantsriskidest ning nende riskide juhtimise meetoditest ettevõttes.**

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

Kuna ettevõtte omakapital vastab äriseadustikus äriühingule kehtestatud nõuetele, siis ei kavandata tegevusi omakapitali taastamiseks.

- **Tegevuskeskkonna üldine areng ja selle mõju majandustulemustele**

Ettevõtte üldine tegevuskeskkond oli kogu aasta kestel küllaltki pingeline. Ettevõtte spetsiifikaga kokkukäivaid projekte algatati mõnevõrra vähem kui eelnevatel aastatel. Sellega seoses pingestus ka konkurents.

- **Majandustegevusega kaasnevad olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud**

Ettevõtte majandustegevus ei too kaasa olulisi märkimisväärseid keskkonna ja sotsiaalseid mõjusid.

-
-
-
-

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	493 604	899 113	2
Nõuded ja ettemaksed	157 054	349 684	3
Kokku käibevara	650 658	1 248 797	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	192 224	249 777	5
Kokku põhivara	192 224	249 777	
Kokku varad	842 882	1 498 574	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	335 668	526 822	4,6,8
Kokku lühiajalised kohustused	335 668	526 822	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 325	59 927	
Kokku pikaajalised kohustused	12 325	59 927	
Kokku kohustused	347 993	586 749	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	9 852	9 852	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	861 973	837 419	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-416 936	24 554	
Kokku omakapital	494 889	911 825	
Kokku kohustused ja omakapital	842 882	1 498 574	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 549 682	3 457 263	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 917 031	-3 149 751	
Brutokasum (-kahjum)	-367 349	307 512	
Turustuskulud		-2 000	
Üldhalduskulud	-41 221	-261 657	
Muud äritulud		124	
Muud ärikulud	-480	-285	
Ärikasum (-kahjum)	-409 050	43 694	
Finantstulud ja -kulud	-7 886	-19 140	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-416 936	24 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-416 936	24 554	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-409 050	43 694	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	57 553	64 585	5
Kokku korrigeerimised	57 553	64 585	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	192 630	18 182	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-164 408	-54 730	
Laekunud intressid	1 240	2 093	
Kokku rahavood äritegevusest	-322 035	73 824	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-74 348	-90 740	6
Makstud intressid	-9 126	-21 233	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-83 474	-111 973	
Kokku rahavood	-405 509	-38 149	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	899 113	937 262	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-405 509	-38 149	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	493 604	899 113	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	9 852	837 419	887 271
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			24 554	24 554
31.12.2009	40 000	9 852	861 973	911 825
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-416 936	-416 936
31.12.2010	40 000	9 852	445 037	494 889

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Stratum 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

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

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 müüdud 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 laekavas summas.

Varud

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 15 000 krooni 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15000

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 arvestusprintsipi 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 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	13	289
Arvelduskontod	473 591	878 824
Tähtajalised hoiused	20 000	20 000
Kokku raha	493 604	899 113

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	97 440	367 665
Ettemaksed	59 614	124 004
Kokku Nõuded ja ettemaksed	157 054	491 669

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	98 117	152 169
Üksikisiku tulumaks	20 233	50 068
Erisoodustuse tulumaks	2 126	2 126
Sotsiaalmaks	43 332	93 166
Kohustuslik kogumispension	1 194	1 407
Töötuskindlustusmaksed	5 091	11 434
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	170 093	310 370

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2008				
Soetusmaksumus			929 502	929 502
Akumuleeritud kulum			-615 140	-615 140
Jääkmaksumus	292 200	22 162	314 362	314 362
Amortisatsioonikulu	-49 995	-14 590	-64 585	-64 585
31.12.2009				
Jääkmaksumus	242 205	7 572	249 777	249 777
Amortisatsioonikulu	-49 981	-7 572	-57 553	-57 553
31.12.2010				
Soetusmaksumus	499 958		499 958	499 958
Akumuleeritud kulum	-307 734		-307 734	-307 734
Jääkmaksumus	192 224	0	192 224	192 224

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
sõiduautod	59 909	47 584	12 325	
Kapitalirendikohustused kokku	59 909	47 584	12 325	
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõiduautod	134 257	74 348	59 909	
Kapitalirendikohustused kokku	134 257	74 348	59 909	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010	114 384	114 384
31.12.2009	242 204	242 204

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	73 599	89 412
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	18 757	89 412

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	79 231	8 005
Võlad töövõtjatele	38 760	134 117
Maksuvõlad	170 093	310 370
Muud võlad	59 909	
Kokku võlad ja ettemaksed	347 993	452 492

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 549 682	3 316 644
Taani		140 619
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 549 682	3 457 263
Kokku müügitulu	1 549 682	3 457 263
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine (EMTAK 71121)	1 549 682	3 457 263
Kokku müügitulu	1 549 682	3 457 263

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	564 854	1 580 392
Sotsiaalmaksud	194 718	537 089
Kokku tööjõukulud	759 572	2 117 481
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	7

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole juhtimise eest arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi. Seotud osapooltega ei ole teostatud olulisi tehinguid.

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Oluliseks bilansipäeva järgseks sündmuseks võib nimetada euro kasutusele võttu Eestis 01. jaanuarist 2011.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Stratum (registrikood: 10046011) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS NIGOL	Juhatuse liige	20.06.2011
TARMO SULGER	Juhatuse liige	20.06.2011
HARRI RÕUK	Juhatuse liige	20.06.2011
DAGO ANTOV	Juhatuse liige	27.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	861 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-416 936
Kokku	445 037
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	445 037
Kokku	445 037

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	1549682	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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