

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Sternum

registrikood: 10201030

tänavanimi: Mustamäe tee

maja number: 60

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12916

telefon: +372 5271898

e-posti aadress: refleksoloogia@hotmail.ee

Sisukord

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Sternum tegutses põhikirja kohaselt järgmistes tegevusvaldkondades:

1. perele sünnitamiseks ettevalmistamine ja selleks konsultatsioonide andmine:
 - rasedusvõimlemine koos ettevalmistusega sünnituseks - kaks gruppi kord nädalas a`1,5 tundi
2. beebide laulmise ja laste tundide korraldamine:
 - titekool - kaks gruppi üks kord nädalas a1`tund
3. Emadekooli koolitus – üks grupp korra nädalas a 1,5 tundi
3. aroomiteraapiavahendite ja loodustoodete müük
4. loodusravi teenuste pakkumine, koolituste ja kursuste korraldamine:
 - refleksoloogi vastuvõtt
 - aroomiteraapeudi vastuvõtt
 - homöopaadi vastuvõtt
 - refleksoloogia koolitus
 - homöopaatia koolitus

•

	31.12.2014	31.12.2013
Müügitulu	148 158	135 342
Puhaskasum	2 123	2 379
Omakapital	148 111	145 988
Puhasrentaablus %	1,43%	1,76%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 857	21 460	
Nõuded ja ettemaksed	13 005	27 166	2
Varud	58 519	32 089	3
Kokku käibevara	84 381	80 715	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	68 392	68 392	5
Materiaalne põhivara	3 617	4 785	6
Kokku põhivara	72 009	73 177	
Kokku varad	156 390	153 892	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 279	7 904	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	8 279	7 904	
Kokku kohustused	8 279	7 904	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 876	2 876	8
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 824	140 445	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 123	2 379	
Kokku omakapital	148 111	145 988	
Kokku kohustused ja omakapital	156 390	153 892	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	148 158	135 342	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 083	-20 310	10
Mitmesugused tegevuskulud	-59 338	-73 417	
Tööjõukulud	-44 957	-37 493	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 632	-1 741	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 148	2 381	
Intressikulud	-26	-5	
Muud finantstulud ja -kulud	1	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 123	2 379	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 123	2 379	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 148	2 381	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 633	1 741	6
Kokku korrigeerimised	1 633	1 741	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 161	-2 832	2
Varude muutus	-26 430	-2 210	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	375	536	7
Makstud intressid	-26	-5	
Kokku rahavood äritegevusest	-8 139	-389	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-465	-3 050	6
Laekunud intressid	1	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-464	-3 047	
Kokku rahavood	-8 603	-3 436	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 460	24 896	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 603	-3 436	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 857	21 460	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 876	288	140 445	143 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 379	2 379
31.12.2013	2 876	288	142 824	145 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 123	2 123
31.12.2014	2 876	288	144 947	148 111

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sternum OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglaselt väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil). Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab

soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 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. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0 %
- Masinad ja seadmed 20 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20 %

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema aja jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtus.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad

majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 2014. aastast on tulumaks 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Sternum OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegevjuhtkonda, eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 947	12 947
Ostjatelt laekumata arved	12 947	12 947
Ettemaksed	58	58
Tulevaste perioodide kulud	58	58
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 005	13 005
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 854	26 854
Ostjatelt laekumata arved	26 854	26 854
Ettemaksed	312	312
Tulevaste perioodide kulud	312	312
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 166	27 166

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	58 519	32 089
Kokku varud	58 519	32 089

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0
Käibemaks	1 592	1 651
Üksikisiku tulumaks	345	465
Erisoodustuse tulumaks		1
Sotsiaalmaks	857	1 059
Kohustuslik kogumispension	41	64
Töötuskindlustusmaksed	78	96
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 913	3 336

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	68 392	68 392
Jääkmaksumus	68 392	68 392
31.12.2013		
Soetusmaksumus	68 392	68 392
Jääkmaksumus	68 392	68 392
31.12.2014		
Soetusmaksumus	68 392	68 392
Jääkmaksumus	68 392	68 392

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	9 680	9 680
Akumuleeritud kulum	-6 204	-6 204
Jääkmaksumus	3 476	3 476
Ostud ja parendused	3 050	3 050
Amortisatsioonikulu	-1 741	-1 741
31.12.2013		
Soetusmaksumus	10 916	10 916
Akumuleeritud kulum	-6 131	-6 131
Jääkmaksumus	4 785	4 785
Ostud ja parendused	465	465
Amortisatsioonikulu	-1 633	-1 633
31.12.2014		
Soetusmaksumus	11 381	11 381
Akumuleeritud kulum	-7 764	-7 764
Jääkmaksumus	3 617	3 617

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 777	2 777	
Võlad töövõtjatele	2 589	2 589	
Maksuvõlad	2 913	2 913	4
Kokku võlad ja ettemaksed	8 279	8 279	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 954	1 954	
Võlad töövõtjatele	2 614	2 614	
Maksuvõlad	3 336	3 336	4
Kokku võlad ja ettemaksed	7 904	7 904	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 876	2 876
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2014.a. on ettevõtte osakapital 2 876 eurot, mis jaguneb 2 osaks. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014.a. moodustab 144 947(2013: 142 824) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasned a kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena , on 28 989(2013:29 993) eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 115 958(2013:112 831) eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	148 158	135 342
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 158	135 342
Kokku müügitulu	148 158	135 342
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Perede sünnitamiseks ettevalmistamine	148 158	135 342
Kokku müügitulu	148 158	135 342

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	40 083	20 310
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	40 083	20 310

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	33 600	27 980
Sotsiaalmaksud	11 357	9 513
Kokku tööjõukulud	44 957	37 493
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Sternum ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2015

Osaühing Sternum (registrikood: 10201030) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	02.07.2015
ÜLLE LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	03.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 123
Kokku	144 947

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 123
Kokku	144 947

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	148158	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Liivamägi	46201110236	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK
Ülo Liivamägi	36109010244	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5271898
E-posti aadress	refleksoloogia@hotmail.ee