

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING STELLANA

registrikood: 10307583

tänava/talu nimi, Paide mnt 77

maja ja korteri number:

linn: Tapa linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 45106

telefon: +372 3220047, +372 56270804

faks: +372 3220047

e-posti aadress: stellanaehitus@gmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Kapitalirent	9
Lisa 9 Kasutusrent	10
Lisa 10 Laenukohustised	11
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 12 Võlad tarnijatele	12
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 14 Osakapital	12
Lisa 15 Müügitulu	13
Lisa 16 Muud äritulud	13
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 19 Tööjõukulud	14
Lisa 20 Muud ärikulud	14
Lisa 21 Intressikulud	14
Lisa 22 Tulumaks	15
Lisa 23 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2016. aastal oli OÜ STELLANA põhitegevusalaks ehitusmaterjalide ja ehituslike remondimaterjalide müük osaühingule kuuluvast laohoonest ning ehituslike remonditööde teostamine, katusetööd, samuti vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus ning ühistute hoonete haldusteenuse osutamine.

Juhtkonna hinnangul on OÜ STELLANA jätkuvalt tegutsev majandusüksus. Aruandeaasta lõpptulemuseks kujunes kasum 77828 eurot, aastal 2015 6297 eurot. Seoses kaupluse ruumide pindala suurenemise ja majandusolukorra üldise paranemisega eelmisel majandusaastal, püütakse tegevust jätkata ja vaadata optimistlikumalt järgnevatele majandusaastatele. Hooajaliselt loodetakse suvekuudel osutatavate remonditeenuste kasvule ning remondimaterjalide müügi aktiviseerumisele, samuti uutele lepingutele vee- ja kanalisatsioonitrasside ehituseks ja küttemagistraalide ehituseks ning ühistute valduses olevate hoonete haldustegevuseks osutatavate teenuste mahu suurenemisele.

2016. aastal arvestati juhatuse liikmele Veiko Rüüle töötasu 17022 eurot, ülejäänud töötajatele 71693 eurot, 2015. aastal vastavalt 10743 eurot ja 69035 eurot. Keskmine töötajate arv 2016. aastal oli 13 (2015. aastal 12). Aruandeaastal ei ole tehtud uurimis-ega arendustegevuseks kulutusi ja ei ole kavas neid teha ka edaspidi.

2016.a. majandusaasta tulemused on välja toodud raamatupidamisprogrammi Standard Books 7.2. (4) abil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 924	10 240	2
Nõuded ja ettemaksed	83 117	32 388	3
Varud	224 697	213 443	5
Kokku käibevarad	316 738	256 071	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	16 830	27 425	7
Kokku põhivarad	16 830	27 425	
Kokku varad	333 568	283 496	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 000	8 000	10
Võlad ja ettemaksed	123 539	138 993	11
Kokku lühiajalised kohustised	127 539	146 993	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 000	7 302	10
Kokku pikaajalised kohustised	4 000	7 302	
Kokku kohustised	131 539	154 295	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 389	120 092	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 828	6 297	
Kokku omakapital	202 029	129 201	
Kokku kohustised ja omakapital	333 568	283 496	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	816 270	701 980	15
Muud äritulud	43 651	6 411	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-535 087	-455 562	17
Mitmesugused tegevuskulud	-111 229	-125 037	18
Tööjõukulud	-119 484	-107 390	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 120	-13 231	
Muud ärikulud	-50	-436	20
Ärikasum (kahjum)	81 951	6 735	
Intressikulud	-348	-439	21
Muud finantstulud ja -kulud	-2 525	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 078	6 297	
Tulumaks	-1 250	0	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 828	6 297	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Stellana 2016.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vanariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna välja antud juhendid. OÜ Stellana koostab väikettevõtte raamatupidamise aastaaruannet. OÜ Stellana kasutab kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on soetusmaksumuse printsiibist. Majandusaasta aruandes välja toodud arv näitajad on eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Stellana ei ole kasutanud eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Varud

Müügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur. Varude jäägid on hinnatud kaalutud keskmise soetushinna meetodil.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 192 eurost, aastast 2017 on see maksumus 2000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192 euro, kantakse täielikult kulusse.

Põhivara parendusega seotus kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumust, kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa ja ehitised	20
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapool äriiliste otsustele. OÜ Stellana käsitleb osapooltena: juhatuse liikmega seotud ettevõtteid.

Kohustised, mille maksetähtjad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustisena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	8 924	6 413
Arvelduskontod	0	3 827
Kokku raha	8 924	10 240

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	82 431	82 431
Ostjatelt laekumata arved	82 431	82 431
Ettemaksed	686	686
Tulevaste perioodide kulud	686	686
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 117	83 117
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 852	31 852
Ostjatelt laekumata arved	31 852	31 852
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Ettemaksed	535	535
Tulevaste perioodide kulud	535	535
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 388	32 388

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	82 431	31 852
Kokku nõuded ostjate vastu	82 431	31 852

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	224 697	213 443
Kokku varud	224 697	213 443

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 051	1 931
Üksikisiku tulumaks	1 713	1 879
Sotsiaalmaks	4 487	4 199
Kohustuslik kogumispension	212	187
Töötuskindlustusmaksed	312	290
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 775	8 486

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 890	7 885	52 231	62 006
Akumuleeritud kulum	0	-4 872	-33 076	-37 948
Jääkmaksumus	1 890	3 013	19 155	24 058
Ostud ja parendused			16 587	16 587
Muud ostud ja parendused			16 587	16 587
Amortisatsioonikulu		-395	-12 838	-13 233
Müügid			13	13
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 890	7 885	59 621	69 396
Akumuleeritud kulum	0	-5 267	-36 704	-41 971
Jääkmaksumus	1 890	2 618	22 917	27 425
Ostud ja parendused			7 006	7 006
Muud ostud ja parendused			7 006	7 006
Amortisatsioonikulu		-395	-11 725	-12 120
Müügid			2 275	2 275
Muud muutused			-7 756	-7 756
31.12.2016				
Soetusmaksumus	1 890	7 885	49 005	58 780
Akumuleeritud kulum	0	-5 662	-36 288	-41 950
Jääkmaksumus	1 890	2 223	12 717	16 830

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Muud materiaalsed põhivarad	5 400	1 000
Kokku	5 400	1 000

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendinõuded kokku	0	0

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Põhivara	2 302	2 302	6K euribor	24.09.2017
Kapitalirendikohustised kokku	2 302	2 302		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	0	5 333
Kokku	0	5 333

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	2 546	5 750
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
1-5 aasta jooksul	7 266	0
Üle 5 aasta	0	9 812

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikute laen	4 000	4 000		
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000		
Pikaajalised laenud				
Eraisikute laen	4 000		4 000	
Pikaajalised laenud kokku	4 000		4 000	
Laenukohustised kokku	8 000	4 000	4 000	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikute laen	8 000	8 000		
Lühiajalised laenud kokku	8 000	8 000		
Pikaajalised laenud				
Eraisikute laen	5 000		5 000	
Pikaajalised laenud kokku	5 000		5 000	
Kapitalirendikohustised kokku	2 302		2 302	
Laenukohustised kokku	15 302	8 000	7 302	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	100 978	100 978
Võlad töövõtjatele	8 786	8 786
Maksuvõlad	13 775	13 775
Kokku võlad ja ettemaksed	123 539	123 539
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	118 134	118 134
Võlad töövõtjatele	9 383	9 383
Maksuvõlad	8 486	8 486
Muud võlad	2 990	2 990
Muud viitvõlad	2 990	2 990
Kokku võlad ja ettemaksed	138 993	138 993

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kauba eest	100 978	118 134
Kokku võlad tarnijatele	100 978	118 134

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Palgavõlg töötajatele	4 171	4 662
Puhkuseresrv	4 615	4 721
Kokku võlad töövõtjatele	8 786	9 383

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Rein Reinvee 1 osa 639.- Veiko Rüü 1 osa 1917.- Kokku: 2556.-		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	815 206	701 437
Soome	1 064	543
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	816 270	701 980
Kokku müügitulu	816 270	701 980
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude ehitusmaterjalide ja- tarvete jaemüük	634 819	622 279
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	122 397	14 328
Elektrienergia jaemüük	2 252	2 202
Auto rent	893	3 664
Majapidamisgaasi müük	152	257
Katusetööd	26 305	26 730
Vee- ja kanalisatsiooni trasside ehitus	15 968	17 523
Küttetorustiku paigaldamine	0	0
Haldustegevus	12 134	14 997
Ruumide rent	1 350	0
Kokku müügitulu	816 270	701 980

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	2 108	1 000
Trahvid, viivised ja hüvitised	470	0
Pankrotivara ülesost (kaubad-varud)	0	0
Muud	41 073	5 411
Kokku muud äritulud	43 651	6 411

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	525 637	452 498
Müügi eesmärgil ostetud teenused	9 450	3 064
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	535 087	455 562

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	10 604	16 500
Energia	10 203	15 458
Elektrienergia	6 276	6 682
Soojusenergia	0	4 520
Kütus	3 927	4 256
Mitmesugused bürookulud	1 762	404
Lähetuskulud	0	3 220
Koolituskulud	520	0
Muud	88 140	89 455
Kokku mitmesugused tegevuskulud	111 229	125 037

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	88 715	79 778
Sotsiaalmaksud	30 769	27 612
Kokku tööjõukulud	119 484	107 390
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	50	436
Kokku muud ärikulud	50	436

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	296	253
Intressikulu kapitalirendilt	52	186
Kokku intressikulud	348	439

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 000	1 250
Kokku	5 000	1 250

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	941	0	0	110

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	985	10 391	519	22 797

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	17 022	10 743

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2017

OSAÜHING STELLANA (registrikood: 10307583) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO RÜÜ	Juhatuse liige	19.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 828
Kokku	199 217
Katmine	
Kokku	199 217

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 828
Kokku	199 217
Katmine	
Kokku	199 217

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	634819	77.77%	Jah
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	122397	14.99%	Ei
Katusetööd	43911	26305	3.22%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	15968	1.96%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	12134	1.49%	Ei
Elektrienergia müük	35141	2252	0.28%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1350	0.17%	Ei
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	893	0.11%	Ei
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	152	0.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Reinvee	35910160309		639 EUR (Lihtomand)
Veiko Rüü	37510075244		1917 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3220047
Faks	+372 3220047
Mobiiltelefon	+372 56270804
E-posti aadress	stellanaehitus@gmail.ee