

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OSAÜHING STELLANA

registrikood: 10307583

tänava/talu nimi, Paide mnt.77

maja ja korteri number:

linn: Tapa vallasisene linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustused	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Võlad tarnijatele	13
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 14 Osakapital	14
Lisa 15 Müügitulu	14
Lisa 16 Muud äritulud	14
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 19 Tööjõukulud	15
Lisa 20 Muud ärikulud	15
Lisa 21 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

2013. aastal oli OÜ STELLANA põhitegevusalaks ehitusmaterjalide ja ehituslike remondimaterjalide müük osaühingule kuuluvast laohoonest ning ehituslike remonditööde teostamine, katusetööd, samuti vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus ja küttemagistraalide ehitus ja radiaatorite paigaldus.

Juhtkonna hinnangul on OÜ STELLANA jätkuvalt tegutsev majandusüksus. Aruandeaasta lõpptulemuseks kujunes kasum 73631.- eurot, seoses majandusolukorra üldise paranemisega 2014. aastal püütakse tegevust jätkata ja vaadata optimistlikumalt järgnevatele majandusaastatele. Hooajaliselt loodetakse suvekuudel osutatavate remonditeenuste kasvule ning remondimaterjalide müügi aktiveerumisele, samuti uutele lepingutele vee- ja kanalisatsioonitrasside ehituseks ja küttemagistraalide ehituseks.

Aruandeaastal toimus pankrotivara ülesost ja ettevõtte kasutuses olev müügipind suurenes märgatavalt. Suurenes ka töötajate arv.

2013. aastal arvestati juhatuse liikmele Veiko Rüüle töötasu 6705.- eurot, ülejäänud töötajatele 35001.- eurot, 2012. aastal vastavalt 5985.- eurot ja 13851.- eurot. Keskmine töötajate arv 2013. aastal oli 10 (2012. aastal 5).

2013.a. majandusaasta tulemused on välja toodud raamatupidamisprogrammi Hansa Books 6.3. abil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 788	3 924	2
Nõuded ja ettemaksed	26 451	31 388	3,4
Varud	152 064	29 418	5
Kokku käibevara	188 303	64 730	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 687	22 203	7
Kokku põhivara	23 687	22 203	
Kokku varad	211 990	86 933	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	93 866	42 792	6,11,12,13,
Kokku lühiajalised kohustused	93 866	42 792	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	27 697	27 345	8,10
Kokku pikaajalised kohustused	27 697	27 345	
Kokku kohustused	121 563	70 137	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 984	286	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 631	13 698	
Kokku omakapital	90 427	16 796	
Kokku kohustused ja omakapital	211 990	86 933	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	433 834	231 348	15
Muud äritulud	43 598	0	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-207 099	-124 895	17
Mitmesugused tegevuskulud	-133 046	-53 848	18
Tööjõukulud	-55 558	-29 039	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 876	-3 779	7
Muud ärikulud	-1 222	-6 089	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	73 631	13 698	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 631	13 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 631	13 698	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	73 631	13 698	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 876	3 779	7
Kokku korrigeerimised	6 876	3 779	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 937	-19 505	3
Varude muutus	-122 646	7 673	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	57 534	12 794	11
Muud rahavood äritegevusest	352	0	
Kokku rahavood äritegevusest	20 684	18 439	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 360	-16 218	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 360	-16 218	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 460	0	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 460	0	
Kokku rahavood	5 864	2 221	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 924	1 703	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 864	2 221	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 788	3 924	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	286	3 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 698	13 698
31.12.2012	2 556	256	13 984	16 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)			73 631	73 631
31.12.2013	2 556	256	87 615	90 427

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Stellana 2013.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. Majandusaasta aruandes välja toodud arv näitajad on eurodes, euro täpsusega.

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 ettemaksed

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 neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 192.- eurost. 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.

Põhivara 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.

Kasutusrendimaksed 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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Stellana käsitleb osapooltena: juhatuse liikmega seotud ettevõtteid.

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	8 514	3 053
Arvelduskontod	1 274	871
Kokku raha	9 788	3 924

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 720	25 720
Ostjatelt laekumata arved	25 720	25 720
Ettemaksed	731	731
Tulevaste perioodide kulud	731	731
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 451	26 451
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 265	31 265
Ostjatelt laekumata arved	35 386	35 386
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 121	-4 121
Ettemaksed	123	123
Tulevaste perioodide kulud	123	123
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 388	31 388

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	25 720	35 386
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-4 121
Kokku nõuded ostjate vastu	25 720	31 265
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-4 121	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	4 121	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-4 121

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	152 064	29 418
Kokku varud	152 064	29 418

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 596	1 004
Üksikisiku tulumaks	1 640	504
Sotsiaalmaks	3 358	1 278
Kohustuslik kogumispension	161	76
Töötuskindlustusmaksed	314	147
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 069	3 009

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 890	7 885	19 189	28 964
Akumuleeritud kulum	0	-3 690	-15 510	-19 200
Jääkmaksumus	1 890	4 195	3 679	9 764
Ostud ja parendused			16 218	16 218
Amortisatsioonikulu		-394	-3 385	-3 779
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 890	7 885	35 407	45 182
Akumuleeritud kulum	0	-4 084	-18 895	-22 979
Jääkmaksumus	1 890	3 801	16 512	22 203
Ostud ja parendused			8 360	8 360
Amortisatsioonikulu		-394	-6 482	-6 876
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 890	7 885	43 767	53 542
Akumuleeritud kulum	0	-4 478	-25 377	-29 855
Jääkmaksumus	1 890	3 407	18 390	23 687

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Põhivara	9 540		9 540		6 K EURIBOR 2.57	24.09.2017
Kapitalirendikohustused kokku	9 540		9 540			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Põhivara	9 188			9 188		
Kapitalirendikohustused kokku	9 188			9 188		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	16 000	
Kokku	16 000	

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	18	4 017

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eraisikute laenud	18 157			18 157
Pikaajalised laenud kokku	18 157			18 157
Kapitalirendikohustused kokku	9 540		9 540	
Laenukohustused kokku	27 697		9 540	18 157

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eraisikute laenud	18 157			18 157
Pikaajalised laenud kokku	18 157			18 157
Kapitalirendikohustused kokku	9 188			9 188
Laenukohustused kokku	27 345			27 345

2013.a. 2012.a. Vastavalt lepingule laenu %
Laenukohustused

Rein Reinvee	5186.-	5186.-	0
Veiko Rüü	4164.-	4164.-	0
Vello Rüü	8807.-	8807.-	0
Kokku:	18157.-	18157.-	

Eraisikute laenud on võetud kaupluse inventari, seadmete ja kaupade ostmiseks. Laenude tagasimakse tähtajad on edasi lükatud määramata tähtajaks ja toimub vastavalt ettevõttes tekkivatele vabadele vahenditele. 2013.aastal tagastatud laenu summa 0 eurot.

2012.a.tekkis kapitalirendikohustus 9188.-pikaajaline kohustus ja lühiajaliste kapitalirendi kohustustesse 6812.-, kokku 16000.- eurot. Tasutud 2013.a. 6460.- eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	78 384	78 384		
Võlad töövõtjatele	6 413	6 413		
Maksuvõlad	9 069	9 069		
Kokku võlad ja ettemaksed	93 866	93 866		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	31 057	31 057		
Võlad töövõtjatele	1 881	1 881		
Maksuvõlad	3 009	3 009		
Muud võlad	6 845	6 845		
Muud viitvõlad	6 845	6 845		
Kokku võlad ja ettemaksed	42 792	42 792		

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kauba eest	78 384	31 057
Kokku võlad tarnijatele	78 384	31 057

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Palgavõlg töötajatele	3 625	1 097
Puhkuseresrv	2 788	784
Kokku võlad töövõtjatele	6 413	1 881

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Rein Reinvee 1 osa 639.- Veiko Rüü 1 osa 1917 Kokku: 2556.-eurot		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	431 722	230 996
Soome	2 112	352
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	433 834	231 348
Kokku müügitulu	433 834	231 348
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude ehitusmaterjalide ja- tarvete jaemüük	301 529	167 758
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	95 491	38 942
Elektrienergia jaemüük	1 572	1 186
Kaubavedu maanteel	0	1 128
Mootorikütuse jaemüük	0	0
Katusetööd	9 059	20 421
Vee- ja kanalisatsiooni trasside ehitus	14 298	1 007
Küttetorustiku paigaldamine	750	906
Haldustegevus	11 135	0
Kokku müügitulu	433 834	231 348

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Pankrotivara ülesost (kaubad-varud)	43 598	0
Kokku muud äritulud	43 598	0

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	202 065	124 895
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 034	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	207 099	124 895

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	7 500	0
Energia	9 542	7 851
Elektrienergia	3 836	1 735
Soojusenergia	200	156
Kütus	5 506	5 960
Mitmesugused bürookulud	2 230	1 307
Lähetuskulud	0	252
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	4 121
Muud	113 774	40 317
Kokku mitmesugused tegevuskulud	133 046	53 848

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	41 706	22 254
Sotsiaalmaksud	13 852	6 785
Kokku tööjõukulud	55 558	29 039
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	5

Lisa 20 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Muud	1 222	6 089
Kokku muud ärikulud	1 222	6 089

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 137	0	1 092	0

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	917	104 975
2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 117	18 063

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	6 705	5 985

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2014

OSAÜHING STELLANA (registrikood: 10307583) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO RÜÜ	Juhatuse liige	23.05.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 631
Kokku	87 615
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 615
Kokku	87 615

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 631
Kokku	87 615
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 615
Kokku	87 615

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	301529	69.50%	Jah
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	95491	22.01%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	14298	3.30%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	11135	2.57%	Ei
Katusetööd	43911	9059	2.09%	Ei
Elektrienergia müük	35141	1572	0.36%	Ei
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	4322	750	0.17%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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