

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OSAÜHING STELLANA

registrikood: 10307583

tänavatalu nimi, Ambla mnt 2a

maja ja korteri number:

linn: Tapa vallasisene linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 45106

telefon: +372 3255384, +372 56270804, +372 3271133

faks: +372 3220009, +372 3271133

e-posti aadress: stellana.ehitus@mail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Muud ärikulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

2012. 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 13698.- eurot, seoses majandusolukorra üldise paranemisega. 2013. 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.

2012. aastal arvestati juhatuse liikmele Veiko Rüüle töötasu 5985.- eurot, ülejäänud töötajatele 13851.- eurot, 2011. aastal vastavalt 817.- eurot ja 7486.- eurot. Keskmine töötajate arv 2012. aastal oli 5 (2011. aastal 3).

2012.a. majandusaasta tulemused on välja toodud raamatupidamisprogrammi Hansa Books 6.3. abil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 924	1 703	2
Nõuded ja ettemaksed	31 388	11 883	3,4
Varud	29 418	37 091	6
Kokku käibevara	64 730	50 677	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 203	9 764	7
Kokku põhivara	22 203	9 764	
Kokku varad	86 933	60 441	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	42 792	39 186	10,11,12
Kokku lühiajalised kohustused	42 792	39 186	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	27 345	18 157	
Kokku pikaajalised kohustused	27 345	18 157	9,15
Kokku kohustused	70 137	57 343	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	286	5 921	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 698	-5 635	
Kokku omakapital	16 796	3 098	
Kokku kohustused ja omakapital	86 933	60 441	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	231 348	106 768	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 895	-68 671	15
Mitmesugused tegevuskulud	-53 848	-27 558	16
Tööjõukulud	-29 039	-10 153	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 779	-3 127	7
Muud ärikulud	-6 089	-2 894	18
Ärikasum (kahjum)	13 698	-5 635	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 698	-5 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 698	-5 635	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 698	-5 635	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 779	3 127	7
Kokku korrigeerimised	3 779	3 127	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 505	2 198	
Varude muutus	7 673	-13 552	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 794	14 511	
Kokku rahavood äritegevusest	18 439	649	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 218	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 218	0	
Kokku rahavood	2 221	649	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 703	1 054	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 221	649	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 924	1 703	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	5 922	8 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 636	-5 636
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Stellana 2012.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 seotud 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.

Seotud osapooled

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

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3 053	1
Arvelduskontod	871	1 702
Kokku raha	3 924	1 703

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	31 265	31 265		
Ostjatelt laekumata arved	35 386	35 386		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 121	-4 121		
Ettemaksed	123	123		
Tulevaste perioodide kulud	123	123		
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 388	31 388		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	10 227	10 227		
Ostjatelt laekumata arved	10 227	10 227		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 498	1 498		
Ettemaksed	158	158		
Tulevaste perioodide kulud	158	158		
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 883	11 883		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	35 386	10 227
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 121	0
Kokku nõuded ostjate vastu	31 265	10 227
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-315
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	315
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-4 121	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 004	1 498	
Üksikisiku tulumaks	504		152
Sotsiaalmaks	1 278		399
Kohustuslik kogumispension	76		19
Töötuskindlustusmaksed	147		50
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 009	1 498	620

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	0	12 643
Müügiks ostetud kaubad	29 418	24 448
Kokku varud	29 418	37 091

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 890	7 885	19 189	28 964
Akumuleeritud kulum	0	-3 296	-12 777	-16 073
Jääkmaksumus	1 890	4 589	6 412	12 891
Amortisatsioonikulu	0	-394	-2 733	-3 127
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

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	4 017	2 643
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
1-5 aasta jooksul	0	3 719

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	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
	31.12.2011	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
Laenukohustused kokku	18 157			18 157

2012.a. 2011.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 tekivatele vabadele vahenditele. 2012.aastal tagastatud laenu summa 0 eurot.
2012.a.tekkis kapitalirendikohustus 9188.-pikaajaline kohustus ja lühiajaliste kapitalirendi kohustustesse 6812.-, kokku 16000.- eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	38 172	38 172		
Võlad töövõtjatele	394	394		
Maksuvõlad	620	620		
Kokku võlad ja ettemaksed	39 186	39 186		

Muud võlad 6845.- eurot s.h. Muudes viitvõlgades on kajastatud pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil 6812.- (kapitalirendikohustus- lühiajalised)

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kauba eest	31 057	38 172
Kokku võlad tarnijatele	31 057	38 172

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Palgavõlg töötajatele	1 097	246
Puhkuseresrv	784	148
Kokku võlad töövõtjatele	1 881	394

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Rein Reinvee 1 osa 639.- Veiko Rüü 1 osa 1917.- Kokku :2556.- eurot		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	230 996	106 768
Soome	352	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	231 348	106 768
Kokku müügitulu	231 348	106 768
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude ehitusmaterjalide ja- tarvete jaemüük	167 758	75 451
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	38 942	5 236
Elektrienergia jaemüük	1 186	716
Kaubavedu maanteel	1 128	4 735
Mootorikütuse jaemüük	0	0
Katusetööd	20 421	2 565
Vee- ja kanalisatsiooni trasside ehitus	1 007	10 482
Küttetorustiku paigaldamine	906	7 583
Kokku müügitulu	231 348	106 768

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	124 895	68 671
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	124 895	68 671

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	7 851	4 486
Elektrienergia	1 735	1 250
Soojusenergia	156	0
Kütus	5 960	3 236
Mitmesugused bürookulud	1 307	1 123
Lähetuskulud	252	281
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 121	0
Muud	40 317	21 668
Kokku mitmesugused tegevuskulud	53 848	27 558

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	22 254	7 601
Sotsiaalmaksud	6 785	2 552
Kokku tööjõukulud	29 039	10 153
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	6 089	2 894
Kokku muud ärikulud	6 089	2 894

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 092	0	1 747	12 095

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
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 417	17 972

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	5 985	817

Juhatuse liikmele: Veiko Rüü arvestatud töötasu 2012.a.5985.-eurot , aastal 2011.a. arvestatud töötasu 817.- eurot.

Vastavalt
lepingule
laenu %

	2012.a.	2011.a.	
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.2012. aastal tagastatud laenu 0 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2013

OSAÜHING STELLANA (registrikood: 10307583) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO RÜÜ	Juhatuse liige	05.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 698
Kokku	13 984
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 984
Kokku	13 984

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 698
Kokku	13 984
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 984
Kokku	13 984

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	38943	16.83%	Jah
Muude ehitismaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	167757	72.51%	Ei
Katusetööd	43911	20421	8.83%	Ei
Elektrienergia müük	35141	1186	0.51%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	1128	0.49%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	1007	0.44%	Ei
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	4322	906	0.39%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3255384
Telefon	+372 3271133
Faks	+372 3220009
Faks	+372 3271133
Mobiiltelefon	+372 56270804
E-posti aadress	stellana.ehitus@mail.ee