

OÜ STELLANA
Pikk 7, TAPA 45106 Lääne- Virumaa
Äriregistri reg. Nr. 10307583
KMK nr. EE 100130359

Lääne-Viru Maakohus
registriosakond
SISSE TULNUD nr. 4069
"20" 2004

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Oü Stellana peamiseks tegevuseks on sporditarvete ja spordiriietuse, trikootoodete ning ehitusmaterjalide müük.

Majandusaasta algus: 01.01.2004.a.

Majandusaasta lõpp: 31.12.2004.a.

Sidevahendid:

Telefon	32 55 384
Faks	32 20 009
Mobiiltelefon	56 270 804

Audiitor Margit Kesküla

Lisatud: Audiitori järeldusotsus
Kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri

Juhataja lüige. 

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Raamatupidamisbilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	10
Lisa 2 Aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 3 Raha ja pangakontod	11
Lisa 4 Ettemaksed	11
Lisa 5 Maksud	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlakohustused	12
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Omakapital	14
Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele	15

Juhatuse liige 

Tegevusaruanne

2004. aastal oli OÜ STELLANA põhitegevusalaks spordiriiete ja sporditarvete müük ning ehitusmaterjali ja ehituslike remondimaterjalide müük. 2003.a. oktoobris alustati trikookaupade müügiga, kuid aastase tegevuse järel selgub, et nimetatud kaupade müügiga tegelemine eraldi kaubanduspinnal osutus majanduslikult ebaotstarbekaks ja mainitud kauplus suletakse 2005.a. algul.

2004 .aasta lõppes kasumiga 45620.- krooni.

Juhtkonna hinnangul on oü Stellana jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

2004.aastal arvestati juhatuse liikmele Veiko Rüüle töötasu 41976.- krooni ja ülejäänud töötajatele arvestati töötasu 98374.- krooni . Keskmine töötajate arv oli 5. Aastal 2005 jätkatakse ühel kaubanduspinnal koos spordiriiete, sporditarvete müügiga trikoo-ja pesukaupade müüki. Üha kasvavas konkurentsitingimustes Tapal tuleb laiendada ehituskaupade pakutavat sortimenti, järjekindlamalt tegutseda selle nimel, et klient saaks kogu vajamineva kauba kätte minimaalse ajakuluga ühest kohast, mis eeldab paindlikku tellimis- ja müügipoliitikat, püüda rakendada klientidele vastuvõetavat hinnapoliitikat ning seoses sellega leida soodsamaid lepinguid hankijatega.

2005.aastal on kavas jätkata suuremõõtmeliste ehituskaupade otsest kiiret kättetoimetamist kliendile.

Kokkuvõtvalt võib öelda, et kui spordikaupade müügitulemused on saavutanud stabiilse tulemuse, siis konkureerimaks teiste ehitusmaterjale müüvate ettevõtetega antud piirkonnas, tuleb välja mõelda uusi võimalusi tõstmaks ehituskaupade müügiulatust ning pakkuda tarbijale kvaliteetset kuid erinevate hinnaklasside toodangut, mis tuleneb otseselt püsiklientidele väljatöötatud bonussüsteemist.

Juhatusel lügi. 

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus kinnitab lehekülgedel ...*1-15*..... toodud OÜ STELLANA 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- 1.raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ STELLANA on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Rein Reinvee
Juhatus liige



Veiko Rütü
Juhatus liige

Kuupäev: *05.04.2005*

Kuupäev: *05.04.2005. a.*

Juhatus liige. 

RAAMATUPIDAMISBILANSS (kroonides)

31.12.2004.

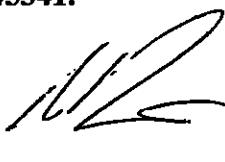
31.12.2003. Liisa nr.

AKTIVA

VARAD

Käibevara

Raha ja pangakontod	27348.-	29790.-	3
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	135438.-	81622.-	
Ebatöenäoliselt laekuvad arved (miinus)	-4016.-	-	
Nõuded ostjate vastu kokku	131422.-	81622.-	
Viitlaekumised			
Intressid	8.-	-	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasi-nõuded	-	37357.-	4
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	2012.-	3399.-	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	2012.-	40756.-	
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	829321.-	875692.-	
Ettemaksed tarnijatele	16432.-	4457.-	
Kokku	845753.-	880149.-	6
Käibevara kokku	1006543.-	1032317.-	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised(soetusmaksumuses)	103370.-	95027.-	
Muu inventar, tööriistad, sisseseaded ja seadmed (soetusmaksumuses)	331099.-	326184.-	
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)	-195671.-	-154928.-	
Materiaalne põhivara kokku	238798.-	266283.-	
Põhivara kokku	238798.-	266283.-	7
AKTIVA KOKKU	1245341.-	1298600.-	

Juhataja lüige. 

	31.12.2004	31.12.2003	Lisa nr.
PASSIVA			
Kohustused ja omakapital			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenud	-	50000.-	9
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	45475.-	90900.-	8
Kokku	45475.-	140900.-	
Ostjate ettemaksed kaupade eest	4097.-	1119.-	
Võlad tarnijatele	604940.-	638113.-	
Maksuvõlad	25632.-	8391.-	5
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	17585.-	12610.-	
Lühiajalised kohustused kokku	697729.-	801133.-	
Pikaajalised kohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	464100.-	459575.-	8,9
Pikaajalised kohustused kokku	464100.-	459575.-	
Kohustused kokku	1161829.-	1260708.-	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40000.-	40000.-	13
Kohustuslik reservkapital	782.-	782.-	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum, kahjum	-2890.-	-152386.-	
Aruandeaasta kasum, kahjum	45620.-	149496.-	
Omakapital kokku	83512.-	37892.-	
PASSIVA KOKKU	1245341.-	1298600.-	

juhataja lüige. 

KASUMIARUANNE (kroonides) Lisa nr.

SKEEM 1	2004.a.	2003.a.	
ÄRITULUD			
Müügitulu	2737309.-	2546599.-	10
Muud äritulud	150452.-	133566.-	11
Kokku äritulud	2887761.-	2680165.-	
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2253983.-	-2064813.-	
Mitmesugused tegevuskulud	-229209.-	-259244.-	
Tööjõukulud	-189332.-	-127080.-	
a) palgakulu	-141660.-	-95666.-	
b) sotsiaalmaksud	-47672.-	-31414.-	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-40743.-	-65433.-	7
Muud ärikulud	-122038.-	-	
Kokku ärikulud	-2835305.-	-2516570.-	
Ärikasum(-kahjum)	52456.-	163595.-	
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	-6858.-	-14101.-	
Intressitulud	22.-	2.-	
Kokku finantstulud ja -kulud	-6836.-	-14099.-	12
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	45620.-	149496.-	
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist	45620.-	149496.-	
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	45620.-	149496.-	

Juhatus liige. 

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudsel meetodil)

	2004	2003
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	45620.-	149496.-
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	40743.-	65433.-
Laenust loobumine	-	-130000.-
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23039.-	13585.-
Varude muutus	46371.-	-307036.-
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7979.-	331055.-
Kokku rahavood äritegevusest	101716.-	122533.-
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-13258.-	-31265.-
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13258.-	-31265.-
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	0
Laenude tagasimaksed	-90900.-	-90900.-
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-90900.-	-90900.-
Rahavood kokku	-2442.-	368.-
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29790.-	29422.-
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2442.-	368.-
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27348.-	29790.-

Juhatus liige 

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku omakapital
Omakapital					
31.12.02 40000.-	782.-	-24448.-		-127938.-	-111604.-
2002.a. puhaskasumi jagamine 0	0	-127938		-127938.-	0
2003.a. puhaskasum				149496.-	149496.-
Omakapital					
31.12.03 40000.-	782.-	-152386.-		149496.-	37892.-
2003.a. puhaskasumi jagamine 0	0	149496.-		149496.-	0
2004.a.puhaskasum				45620.-	45620.-
Omakapital					
31.12.04. 40000.-	782.-	-2890.-		45620.-	83512.-

Juhatare leige. 

LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.

OÜ STELLANA juhatus on äriseadustiku paragrahvist 331 lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest ja lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust, hea raamatupidamistava nõudeid. Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud ka bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid ei ole kasutatud.

Oü Stellana kasutab kasumiaruande koostamisel skeemi nr.1.

Rahavoogude aruande koostamisel kasutatakse kaudset meetodit.

Varude kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt oü Stellana vara, kohustusi ja omakapitali, rahavoogusid ning majandustegevuse tulemust.

Juhatus hinnangul on oü Stellana jätkuvalt tegutsev äriühing.

Lisades kajastatud arv näitajad on toodud Eesti kroonides.

Lisa 2. Aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

OÜ STELLANA juhatus on raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutanud alljärgnevat arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid.

Kohustused

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

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

juhatuse liige. 

Lisa 3 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	25331.-	28820.-
Hansapanga kontrol	1235.-	350.-
Ühispanga kontrol	782.-	620.-
Raha ja pangakontod kokku	27348.-	29790.-

Lisa 4 Ettemaksed

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	37357.-
Tulevaste perioodide kulud	2012.-	3399.-
Ettemaksed kokku	2012.-	40756.-

Lisa 5 Maksud

	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Maksuliik				
Käibemaks	-	16773.-	37357.-	-
Üksikisiku tulumaks	-	2013.-	-	2397.-
Sotsiaalmaks	-	6400.-	-	5449.-
Töötuskindlustusmaks 0,5 %	-	97.-	-	88.-
Töötuskindlustusmaks 1,0 %	-	199.-	-	177.-
Kogumispensioni makse 2,0%	-	390.-	-	280.-
Kokku		25632.-	37357.-	8391.-

Lisa 6 Varud

	31.12.2004	31.12.2003
Müügiks ostetud kaubad	829321.-	875692.-
Ettemaksed tarnijatele	16432.-	4457.-
Kokku	845753.-	880149.-

Juhataja käig. 

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude jäägid on hinnatud kaalutud keskmise soetushinna meetodil.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	2004.a.		2003.a.	
	Inventar, sisseseaded, tööriistad, masinad	Hoone	Inventar, sisseseaded, tööriistad, masinad	Hoone
Aasta algul	326184.-	95027.-	304946.-	85000.-
Sissetulek	4915.-	8343.-	21238.-	10027.-
Aasta lõpul	331099.-	103370.-	326184.-	95027.-
Kulum	178694.-	16977.-	143120.-	11808.-

Amortisatsiooni arvestusmeetod on lineaarne. Hoone amortisatsiooninorm on 5%, seadmetel inventaril, sisseseadel 5-25 %. Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, mille soetusmaksumus on suurem kui 3000 krooni ja kasutusiga pikem kui üks aasta.

Lisa 8 Võlakohustused.

	Summa 2003.a.	Summa 2004.a.
Reinvee, Rein	211150.-	211150.-
Rüü, Veiko	65150.-	65150.-
Rüü, Vello	137800.-	137800.-
Kokku	414100.-	414100.-

Laenud on võetud kaupluse inventari, kaupade ja transpordivahendi ostmiseks. Laenude tagasimakse tähtajad on edasi lükatud ja toimub vastavalt ettevõttes tekkivatele vabadele vahenditele.

Eesti Ühis pangast võetud pikaajaline pangalaen laenulepingu nr. 9500094630210, 11.06.2002 alusel intressimääraga 6 kuu EURIBOR + 5% aastas. Laenu tagasimakse lõpptähtpäev 25.06.2005; laenu tagastamine toimub alates 25.10.2002.a. iga kalendrikuu kahekümne viiendal kuupäeval summas 7575.- EEK-i., saldo seisuga 31.12.2004 - 45475.- EEK-i.

Pikaajalise pangalaenu tagatiseks on hooned Ambla mnt 2A, Tapa, sõlmitud kommerts pandi seadmise leping (4701) summas 100000.- krooni.

Juhataja käskl. 

Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega

	2004	2003
Lühiajalised laenud juhatuse liikmega seotud ettevõttelt (OÜ Baribal) ümberhinnatud bilansipäeva seisuga pikaajaliseks laenuks	-	50000.-
Pikaajaline laen OÜ Baribalilt	50000.-	-
Ostud juhatuse liikmega seotud ettevõttelt	17090.-	418166.-
Müügid juhatuse liikmega seotud ettevõttelt	613933.-	43006.-
Saldod seotud osapooltega seisuga	31.12.2004	31.12.2003
OÜ Baribal-laen	50000.-	50000.-
Lühiajalised nõuded AS RR Kaubandus	546.-	0
Lühiajalised kohustused AS RR Kaubandus	10193.-	14132.-
Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.		

Lisa 10 Müügitulu

	2004.a. Piirkond	2003.a. Piirkond
Spordikaup	541160.- Eesti V 100%	485890.- Eesti Vabariik 100%
Ehituskaubad	2001951.- Eesti V 100%	2001226.- Eesti Vabariik 100%
Trikookaubad	184040.- Eesti V 100%	57371.- Eesti Vabariik 100%
Teenused	10158.- Eesti V 100%	2112.- Eesti V 100%
Kokku	2737309.-	2546599.-

Lisa 11 Muud äritulud

	2004.a.	2003.a.
Omanike loobunud laen	0	130000.-
Muu äritulu	150452.-	3566.-
Kokku	150452.-	133566.-

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

	2004.a.	2003.a.
Intress pangakontolt	+22.-	+2.-
Pikaajalise pangalaenu intress	-6858.-	-14101.-
Kokku	-6836.-	-14099.-

juhatuse liige. 

Lisa 13 Omakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Osakapital kroonides	40000.-	40000.-
Osade arv	2	2
Osa nimiväärtus kroonides	20000.-	20000.-

Juhataja lüige 

Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele

OÜ STELLANA juhatus on koostanud 2004.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

OÜ STELLANA kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahakäibe aruandest ja omakapitali muutuste aruandest.

OÜ STELLANA juhatus on majandusaasta aruande läbi vaadanud ja kinnitanud selle omanike üldkoosolekul06.04.2005.....

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest (bilansist, kasumiaruandest, rahakäibe aruandest, omakapitali muutuste aruandest), lisadest, kasumi jaotamise ettepanekust ja audiitori järeldusotsusest.

Majandusaasta aruanne koosneb 15..... nummerdatud leheküljest.

Äriregistrile esitatud ärakirjal on originaalallkiri.

.....06.04.2005.....a. Tapal



Veiko Rüü
Juhatuse liige



Rein Reinvee
Juhatuse liige

Juhatus liige. 

FRAUMEL

Audiitori järeldusotsus OÜ STELLANA osanikele.

Oleme kontrollinud OÜ STELLANA 31. detsembril 2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatuse. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004. aasta finantstulemuseks 45 620.- krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2004.a. 1 245 341.- krooni, kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ STELLANA finantsseisundit seisuga 31. detsember 2004 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

17.06.2005.a., Rakveres


EESTI VABARIIGI
VANNUTATUD AUDIITOR
MARGIT KESKÜLA
TUNNISTUS NR. 305

Kasumi jaotamise ettepanek

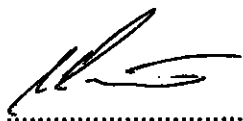
Osaühing Stellana jaotamata kasum on:

Jaotamata kasum 31.12.2003	-2890.-
2004a. kasum	45620.-
Kokku jaotamata kasum (-kahjum)	42730.-

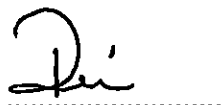
Juhatus teeb osanike üldkoosolekul ettepaneku kasum jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali	2350.-
--	--------

Jaotamata kasumi jääk peale reservkapitali suurendamist 40380.-



Veiko Rüü
Juhatuses liige



Rein Reinvee
Juhatuses liige

Juhatuses liige 

Osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise seisuga.

1. Rein Reinvee	1 osa	20000.- krooni
Isikukood 35910160309		
Elukoht: Tartu mnt. 28-26 Tallinn		

2. Veiko Rüü	1 osa	20000.- krooni
Isikukood 37510075244		
Elukoht: Kalda 13, Tapa, Lääne- Virumaa		

.....

juhatuse liige. 