

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2020

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

Ärinimi: Sternfelt OÜ

Registrikood: 12504680

Tänavanimi, maja ja korteri number: Ehitajate tee 18/2

Linn: Pärnu linn, Pärnu linn

Vald: Pärnu linn

Maakond: Pärnu maakond

Postisihthumber: 80010

Telefon: +372 5285947

E-posti aadress: mait@sternfelt.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Muud ärikulud	12
Lisa 11 Intressikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sternfelt OÜ on 2013. aasta suvel asutatud äriühing, mille peamiseks tegevusalaks on katusetööd ning sellega seonduvate uute ehitusalaste lahenduste ning vastavate näidiste väljatootmine. 2015. aastal lisandus ka tööjõu rentimine, mis on 2017. aastast haaranud müügikäibest endale põhiosa. 2019. aastal hakkas aga planeeritult see suund siiski tahaplaanile jääma ning 2020. aasta alguseks on tööjõurenditeenuse osutamisest juba täielikult loobutud.

Äriühingu senist majandustegevust peab juhtkond siiski positiivseks.

Müügitulu on aasta-aastalt enamjaolt kasvanud ning püsinud kõrged.

Kasumimarginaal on küll kõikunud, kuid püsinud siiski juhtkonda rahuldaval tasemel.

Maksevõimenäitajad on stabiilselt head.

Majanduslik olukord on võimaldanud investeerida vajadusel nii põhivahenditesse, kui ka personali kogusesse ja kvalifikatsiooni.

Lõppenud majandusaastate peamised finantssuhtarvud:

	2020.a.	2019.a.	2018.a.	2017.a.	2016.a.	2015.a.	2013./2014.a.
Müügitulu	1 676 798.-	1 459 010.-	1 575 715.-	747 561.-	494 090.-	302 837.-	72 575.-
Brutokasumi määr	2,09%	0,79%	1,38%	7,84%	1,23%	0,89%	2,78%
Puhaskasum	27 728.-	4 748.-	17 197.-	55 309.-	3 879.-	1 678.-	1 830.-
Puhasrentaablus	1,65%	0,33%	1,09%	7,40%	0,79%	0,55%	2,52%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,18	1,15	1,45	1,44	0,8	0,8	1,3
ROA	8,50%	1,88%	8,94%	39,80%	4,10%	3,60%	20,92%
ROE	24,14%	5,45%	20,87%	84,82%	39,20%	27,89%	42,19%

2021. aastal on äriühingu peamiseks eesmärgiks kasumimarginaali tõstmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	59 343	2 141	2
Nõuded ja ettemaksed	166 417	186 143	
Nõuded ostjate vastu	22 184	51 129	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43 193	9 104	3
Muud nõuded	100 005	123 304	
Ettemaksed	1 035	2 606	
Kokku varud	23 714	2 150	
Müügiks ostetud kaubad	23 714	2 150	
Kokku käibevarad	249 474	190 434	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	77 593	71 471	4
Kokku põhivarad	77 593	71 471	
Kokku varad	327 067	261 905	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 754	19 452	5
Võlad ja ettemaksed	189 436	147 007	
Võlad tarnijatele	137 354	81 750	
Võlad töövõtjatele	36 340	38 318	
Maksuvõlad	15 742	26 939	3
Kokku lühiajalised kohustised	212 190	166 459	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	8 297	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	8 297	
Kokku kohustised	212 190	174 756	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	
Kohustuslik reservkapital	251	251	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 390	79 642	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 728	4 748	
Kokku omakapital	114 877	87 149	
Kokku kohustised ja omakapital	327 067	261 905	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 676 798	1 459 010	
Muud äritulud	0	6 050	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-819 769	-667 734	7
Mitmesugused tegevuskulud	-459 375	-360 526	8
Tööjõukulud	-334 789	-400 985	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 337	-20 001	4
Muud ärikulud	-1 507	-4 333	10
Ärikasum (kahjum)	35 021	11 481	
Intressitulud	861	0	
Intressikulud	-7 057	-6 733	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 825	4 748	
Tulumaks	-1 097	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 728	4 748	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sternfelt OÜ 2020.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduse printsiipe. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Sternfelt OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas välja toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektselt kasutamisest või kasutamata jätmisest. Vea võib põhjustada näiteks arvutus- või süsteemiviga, arvestuspõhimõtte ebakorrektn rakendamine vms.

2020. aasta majandusaruande koostamisel eelmistes perioodides vigu ei avastatud.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2020.a on ümber hinnatud Eurodesse lähtuvalt bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakurssidest.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ületanud juhtkonna hinnangul mõistliku ajalimiidi, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahjust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle kolme aasta ja maksumusega alates 300.- EUR.

Varad, mille soetusmaksumus on alla 300.- EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300**Rendid**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina, mille kaudu renditud varade rendimaksud kantakse perioodi kuludesse.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse peamiselt samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Enamik aruandeperioodi kulusid kajastatakse arandeperioodi kasumiaruandes.

Kulusid, mis ei genereeri tulusid, kajastatakse nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	11 304	0
Raha arvelduskontodel	48 039	2 141
Kokku raha	59 343	2 141

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	20 337	0	8 367	1 880
Üksikisiku tulumaks	5 991	2 124	0	6 908
Sotsiaalmaks	2 051	12 013	0	16 003
Kohustuslik kogumispension	124	720	0	967
Töötuskindlustusmaksed	149	863	0	1 161
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	764	22	0	20
Ettemaksukonto jääk	13 777		737	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 193	15 742	9 104	26 939

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	19 114	12 656	36 684	68 454	4 981	73 435
Akumuleeritud kulum	-2 568	-3 808	-21 851	-28 227	-2 417	-30 644
Jääkmaksumus	16 546	8 848	14 833	40 227	2 564	42 791
Ostud ja parendused	15 091	1 432	35 217	51 740	1 274	53 014
Amortisatsioonikulu	-2 556	-3 159	-13 098	-18 813	-1 188	-20 001
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-4 333	-4 333		-4 333
31.12.2019						
Soetusmaksumus	34 205	12 715	62 273	109 193	5 474	114 667
Akumuleeritud kulum	-5 124	-5 594	-29 654	-40 372	-2 824	-43 196
Jääkmaksumus	29 081	7 121	32 619	68 821	2 650	71 471
Ostud ja parendused	9 071	6 950	14 259	30 280	2 179	32 459
Muud ostud ja parendused	9 071	6 950	14 259	30 280	2 179	32 459
Amortisatsioonikulu	-4 327	-3 902	-16 700	-24 929	-1 408	-26 337
31.12.2020						
Soetusmaksumus	43 276	18 846	50 804	112 926	7 653	120 579
Akumuleeritud kulum	-9 451	-8 677	-20 626	-38 754	-4 232	-42 986
Jääkmaksumus	33 825	10 169	30 178	74 172	3 421	77 593

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline arvelduskrediit	14 457	14 457		
Lühiajalised laenud kokku	14 457	14 457		
Kapitalirendikohustised kokku	8 297	8 297	0	
Laenukohustised kokku	22 754	22 754	0	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline arvelduskrediit	9 000	9 000		
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000		
Kapitalirendikohustised kokku	18 749	10 452	8 297	
Laenukohustised kokku	27 749	19 452	8 297	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	20 975	23 530
Kokku	20 975	23 530

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kindlustushüvitis	0	1 501
Muud	0	4 549
Kokku muud äritulud	0	6 050

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	333 983	324 004
Müügi eesmärgil ostetud teenused	145 771	0
Energia	0	796
Elektrienergia	0	796
Alltöövõtutööd	262 071	282 452
Transpordikulud	15 027	5 541
Üür ja rent	40 546	36 048
Masinate varuosad ja remont	4 468	4 252
Väheväärtuslikud tööriistad	17 903	14 641
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	819 769	667 734

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	40 866	15 138
Energia	37 845	58 028
Elektrienergia	523	0
Kütus	37 322	58 028
Mitmesugused bürookulud	14 843	19 773
Lähetuskulud	183 270	134 596
Koolituskulud	6 860	7 277
Riiklikud ja kohalikud maksud	51	93
Reklaamikulud	24 472	2 711
Pangateenuste tasud	1 307	1 274
Raamatupidamiskulu	6 348	5 935
Masinate hooldus ja remont	66 623	42 185
Kindlustuskulud	12 190	12 497
Ruumide hooldus-, remondi- ja kommunaalkulud	13 498	3 306
Masinate rent ja kasutusrent	43 552	46 938
Valvekulud	0	731
Muud	7 650	10 044
Kokku mitmesugused tegevuskulud	459 375	360 526

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	250 382	299 778
Sotsiaalmaksud	84 407	101 207
Kokku tööjõukulud	334 789	400 985
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	19

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	111	0
Muud	1 396	4 333
Kokku muud ärikulud	1 507	4 333

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	3 542	1 346
Intressikulu kapitalirendilt	355	459
Intressikulu kasutusrendilt	3 160	4 036
Muud intressikulud	0	892
Kokku intressikulud	7 057	6 733

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	189 676	39	1 985	2 903

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	11 224	29 677

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandeaastal ja aruandekuupäeva järgselt kehtisid maailmas ja Eestis COVID-19 piirangud.

Antud olukord ja piirangud äriühingu majandustegevust olulisel määral ei mõjutanud ja äriühing on jätkuvalt tegutsev.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2021

Sternfelt OÜ (registrikood: 12504680) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT LARVEN	Juhatuse liige	13.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 728
Kokku	112 118
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	112 118
Kokku	112 118

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 728
Kokku	112 118
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	112 118
Kokku	112 118

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1676798	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mait Larven	38003214934	Sauga alevik, Tori vald, Pärnu maakond, Eesti	2508 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5285947
E-posti aadress	mait@sternfelt.eu