

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Stratus

registrikood: 10017645

tänavatalu nimi, Tondi 8A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11313

telefon: +372 5093932

e-posti aadress: stratus@uninet.ee

veebilehe aadress: www.stratus.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Tulumaks	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

TEGEVUSARUANNE

Stratus OÜ on loodud 1992. aastal spetsiaalselt kultuuriasutuste teenindamiseks nende lava- ja lavastustehnilise materiaalse täiustamise nimel. Osaühing on tegutsenud siiani vaid Eesti Vabariigi territooriumil.

Osaühingu peamised tarnepartnerid on Saksamaa juhtivaimad lavatehnoloogiat ja -tekstiile valmistavad ja kaubastavad ettevõtted. Need on:

- Bühnenbau Schnakenberg GmbH & Co.KG;
- Gerriets GmbH;
- Dieter Cronenberg GmbH & Co.KG;
- BÜTEC GmbH;

Aruandeaasta suuremateks projektideks olid:

- | | |
|---------------------------|---|
| * Läänemaa Ühisgümnaasium | lavatehnika rekonstrueerimine, lavakardinad |
| * Valgu Põhikool | lavatehnika rekonstrueerimine, lavakardinad |
| * Narva Kutseõppekeskus | multimeedia õppeklassi väljaehitamine |

Stratus OÜ pakutavad lavatekstiilid on raskeltsüttivad, mida tõetatavad toodetele alati kaasaantavad sertifitseerimisfirma Inspecta Estonia OÜ vastavussertifikaadid

Uuel majandusaastal jätkub tõenäoliselt koostöö seniste partneritega. Loodetavasti paraneb kultuuriasutuste majanduslik olukord tervikuna, mis võimaldaks neil kiiremini üle minna kaasaegsele tehnoloogiale.

Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 2,0, kellele väljamakstud töötasu moodustas kokku 10840,00 EUR, millest tegevjuhi tasu oli 7200,00 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	73 659	59 210	53 332	
Finantsinvesteeringud	77 440	74 845	57 672	2
Nõuded ja ettemaksed	1 629	2 776	1 120	3
Kokku käibevara	152 728	136 831	112 124	
Kokku varad	152 728	136 831	112 124	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksed	3 614	4 470	8 899	6
Kokku lühiajalised kohustused	3 614	4 470	8 899	
Kokku kohustused	3 614	4 470	8 899	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	3 834	
Kohustuslik reservkapital	383	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 144	95 811	132 690	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 753	32 333	-33 682	
Kokku omakapital	149 114	132 361	103 225	
Kokku kohustused ja omakapital	152 728	136 831	112 124	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	94 322	265 267	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-76 305	-208 780	
Brutokasum (-kahjum)	18 017	56 487	
Turustuskulud	-4 849	-4 910	
Üldhalduskulud	-21 122	-26 599	
Muud ärikulud	-145	-127	
Ärikasum (kahjum)	-8 099	24 851	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	24 852	8 331	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 753	33 182	
Tulumaks	0	-849	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 753	32 333	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 099	24 851	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 148	-1 657	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-856	-4 429	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-849	10
Kokku rahavood äritegevusest	-7 807	17 916	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-12 864	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	17 246	0	2
Laekunud intressid	9	16	
Laekunud dividendid	5 001	4 006	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	22 256	-8 842	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-3 196	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-3 196	
Kokku rahavood	14 449	5 878	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	59 210	53 332	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 449	5 878	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	73 659	59 210	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 834	383	99 008	103 225
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	3 834	383	99 008	103 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 333	32 333
Makstud dividendid			-3 196	-3 196
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2012	3 834	383	128 144	132 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 753	16 753
Makstud dividendid			0	0
31.12.2013	3 834	383	144 897	149 114

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Stratus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole märgitud teisiti.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Juhul kui finantsvara ost müük sõltub turusituatsioonist kajastatakse omandatud finantsvara lühiajalisena sõltumata kas konkreetset finantsvara aasta jooksul müüakse või mitte.

Rahaturufondide ning likviidsusfondide osakuid kajastatakse finantsvarade all.

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantsvarad ehk kauplemisväärtapabereid kajastatakse edaspidi nende õiglases väärtuses, mis baseerub noteeritud turuhindadel ning Eesti Panga ametlikel va-hetuskurssidel. Börsil noteeritud väärtapaberite puhul kasutatakse bilansipäeva sulgemishindu. Börsil noteerimata väärtapaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõttele kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse ka-sumiaruandes kuluna järgmistel ridadel:

“Üldhalduskulud” – nõuded ostjate vastu ja muud äritegevusega seotud nõuded;

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste va-radena.

Varud

Kauba ja materjalivarud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit. Kuna kaup ostetakse konkreetsete tellimuste järgi siis aastalõpu seisuga müümata kauba ja materjalivarusid ei olnud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "realiseeritud toodete kulu" Majanduste-hinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Kuna Stratus OÜ ostab kaupa sisse ainult juhul kui see temalt tellitud on siis jääb harva kaup jääki aastalõpu seisuga.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 3195 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3195 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Transportvahendite kulumi norm on 40% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3195**Rendid**

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendi kohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud varaobjekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks oli 2012. aastal 21/79 ja 2013. aastal on 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes tulumaksukuluna

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse liikmeid ning nendega seotud perekonnaliikmeid ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2011	57 672	57 672
Soetamine	12 864	12 864
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 309	4 309
31.12.2012	74 845	74 845
Kajastatud õiglasest väärtuses	74 845	74 845
Müük müügihinnas või lunastamine	-17 246	-17 246
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	19 841	19 841
31.12.2013	77 440	77 440
Kajastatud õiglasest väärtuses	77 440	77 440

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ettemaksed	1 629	1 629
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 629	1 629
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 731	1 731
Ettemaksed	1 045	1 045
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 776	2 776

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0
Käibemaks	1 532	1 812
Üksikisiku tulumaks	359	432
Sotsiaalmaks	673	792
Töötuskindlustusmaksed	61	83
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 625	3 119

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	32 172	32 172	32 172
Akumuleeritud kulum	-32 172	-32 172	-32 172
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2012			
Soetusmaksumus	32 172	32 172	32 172
Akumuleeritud kulum	-32 172	-32 172	-32 172
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2013			
Soetusmaksumus	32 172	32 172	32 172
Akumuleeritud kulum	-32 172	-32 172	-32 172
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	60	60		
Võlad töövõtjatele	929	929		
Maksuvõlad	2 625	2 625		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 614	3 614		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	144	144		
Võlad töövõtjatele	1 207	1 207		
Maksuvõlad	3 119	3 119		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 470	4 470		

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

Ettevõtte annab tehtud töödele ja müüdud toodetele sõltuvalt tootest 3 kuu kuni 3 aastase garantii. Samuti annavad tootjatehased oma toodetele garantii ning siiani on tootjatehase praak OÜ Stratusale hüvitatud täiel määral. Siiani pole garantiikohustused realiseerimisele kuulunud ja seepärast ei kajastata garantiikohustust bilansis.

Tellijatele kindlustunde andmiseks on Stratus OÜ kindlustanud oma garantiikohustuse järgnevalt:

1. ERGO Kindlustuse AS garanteerib vastavalt Garantiilepingule nr. 719087 Stratus OÜ kohustuse tasuda Riverside OÜ-le tagatissumma 1173.00 EUR seoses Stratus OÜ suutmatusega likvideerida Kadrina Huvikeskuse lavatehnika tarne ja paigaldustööde ehitusjärgseid puudujääke garantiiperioodil vastavalt Tellija ja Stratus OÜ vahel sõlmitud tööettevõtulepingule.
Leping lõpeb 17.08.2014

2. ERGO Kindlustuse AS garanteerib vastavalt Garantiilepingule nr. 722738 Stratus OÜ kohustuse tasuda TREV-2 Ehituse OÜ-le tagatissumma 1182.00 EUR seoses Stratus OÜ suutmatusega likvideerida Läänemaa Ühisgümnaasiumi lavatehnika tarne ja paigaldustööde ehitusjärgseid puudujääke garantiiperioodil vastavalt Tellija ja Stratus OÜ vahel sõlmitud tööettevõtulepingule.
Leping lõpeb 31.05.2016

Juhul, kui ERGO täidab käesoleva kohustuse, tekib tal väljamakstud summa ulatuses kohehelt regressiõigus Stratus OÜ vastu, kusjuures Stratus OÜ vastutab ERGO ees kogu oma varaga.

Lisa 8 Müügitulu (eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	94 322	265 267
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	94 322	265 267
Kokku müügitulu	94 322	265 267
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lavatehnika müük ja paigaldus	94 322	265 267
Kokku müügitulu	94 322	265 267

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	10 840	11 200
Sotsiaalmaksud	3 577	3 696
Töötuskindlustus	108	151
Kokku tööjõukulud	14 525	15 047
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	3 196	849
Kokku	0	0	3 196	849

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 144897 EUR (2012 = 128144 EUR.) Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi 2014.a. välja maksmisel dividendidena (juhul kui kõik ettevõtte osanikud kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustavasse kategooriasse) on 30428 EUR. (2012 = 26910 EUR.), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta mitte rohkem kui 114469 EUR. (2012 = 101234 EUR.)

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	7 200	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2014

Osaühing Stratus (registrikood: 10017645) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO RÜNDVA	juhatuse liige (juhataja)	05.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 753
Kokku	144 897

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 oli 144897 EUR

Ettevõtte juhatus otsustas 2013. aasta kasumit mitte jaotada

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	94322	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvo Ründva	35412130240	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3834 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5093932
E-posti aadress	stratus@uninet.ee
Veebilehe aadress	www.stratus.ee