

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Stegre OÜ

registrikood: 11437734

küla: Painküla küla

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48422

telefon: +372 5122679

e-posti aadress: stegre@hot.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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Stegre OÜ põhitegevusaladeks on metsamajanduse abistavad tegevused.

Majandusaastal töölisi osaühingus ei olnud. Stegre OÜ juhatus on ühe liikmeline ja ainuosanikuks on Tarmo Ots. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud ja lepingulisi töötajaid ei olnud. 2013. aastal oli müügitulu 68 323 eurot ja ettevõtte lõpetas aasta 13 575 kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	193	454	2
Nõuded ja ettemaksed	18 806	13 468	3
Varud	0	1 668	4
Kokku käibevara	18 999	15 590	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	28 222	26 560	6
Kokku põhivara	28 222	26 560	
Kokku varad	47 221	42 150	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	444	150	7
Võlad ja ettemaksed	5 316	7 430	8
Kokku lühiajalised kohustused	5 760	7 580	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	37 997	44 681	7
Kokku pikaajalised kohustused	37 997	44 681	
Kokku kohustused	43 757	52 261	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 667	-14 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 575	2 029	
Kokku omakapital	3 464	-10 111	
Kokku kohustused ja omakapital	47 221	42 150	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	68 323	46 843	9
Muud äritulud	8 937	7 839	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 802	-45 860	10
Mitmesugused tegevuskulud	-4 428	-1 093	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 429	-5 610	
Muud ärikulud	-2	-70	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 599	2 049	
Intressikulud	-24	-20	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 575	2 029	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 575	2 029	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 599	2 049	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 429	5 610	
Kokku korrigeerimised	6 429	5 610	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 338	-9 897	
Varude muutus	1 668	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 114	-33 670	
Kokku rahavood äritegevusest	14 244	-35 908	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 091	-9 524	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 091	-9 524	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	533	45 130	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 923	-299	
Makstud intressid	-24	-20	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 414	44 811	
Kokku rahavood	-261	-621	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	454	1 075	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-261	-621	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	193	454	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	-14 696	-12 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 029	2 029
31.12.2012	2 556	-12 667	-10 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 575	13 575
31.12.2013	2 556	908	3 464

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Stegre OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega seotud veokuludest ja mittetagastavatest maksudest ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Realiseeritud toodete kuludesse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/10 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha	163	204
Arveldusarved	30	250
Kokku raha	193	454

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 898	17 898	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	908	908	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 806	18 806	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 427	13 427	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41	41	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 468	13 468	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	0	1 488
Müügiks ostetud kaubad	0	180
Kokku varud	0	1 668

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	548	0	30
Ettemaksukonto jääk	908		41	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	908	548	41	30

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	34 193	34 193
Akumuleeritud kulum	-11 547	-11 547
Jääkmaksumus	22 646	22 646
Ostud ja parendused	9 524	9 524
Amortisatsioonikulu	-5 610	-5 610
31.12.2012		
Soetusmaksumus	43 717	43 717
Akumuleeritud kulum	-17 157	-17 157
Jääkmaksumus	26 560	26 560
Ostud ja parendused	8 091	8 091
Amortisatsioonikulu	-6 429	-6 429
31.12.2013		
Soetusmaksumus	51 808	51 808
Akumuleeritud kulum	-23 586	-23 586
Jääkmaksumus	28 222	28 222

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
EMT järelmaks	444	444		
Lühiajalised laenud kokku	444	444		
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	37 997		37 997	
Pikaajalised laenud kokku	37 997		37 997	
Laenukohustused kokku	38 441	444	37 997	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
EMT järelmaks	150	150		
Lühiajalised laenud kokku	150	150		
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	44 681		44 681	
Pikaajalised laenud kokku	44 681		44 681	
Laenukohustused kokku	44 831	150	44 681	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 768	4 768			
Maksuvõlad	548	548			5
Kokku võlad ja ettemaksed	5 316	5 316			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 400	7 400			
Maksuvõlad	30	30			5
Kokku võlad ja ettemaksed	7 430	7 430			

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 323	46 843
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 323	46 843
Kokku müügitulu	68 323	46 843
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajanduse abitegevused	68 323	46 843
Kokku müügitulu	68 323	46 843

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	2 057	376
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	179	1 480
Energia	19 716	13 625
Kütus	19 716	13 625
Transpordikulud	2 839	2 762
Väheväärtuslik põhivara	205	707
Masinate varuosad, remont, hooldus	27 806	26 910
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	52 802	45 860

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Maarent	0	62
Energia	331	0
Kütus	331	0
Mitmesugused bürookulud	6	0
Lähetuskulud	0	12
Riiklikud ja kohalikud maksud	65	208
Sidekulud	414	136
Pangateenused	241	231
Remont- ja hoolduskulud	2 053	36
Autode kasutusrent	0	0
Kindlustus	506	85
IT teenused, arvuti tarvikud	0	215
Raamatupidamisteenused	802	100
Reklaamikulud	10	0
Muud	0	8
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 428	1 093

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Traavid, viivised ja hüvitised	2	70
Kokku muud ärikulud	2	70

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 997	44 681

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.09.2014

Stegre OÜ (registrikood: 11437734) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO OTS	Juhatuse liige	24.09.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 575
Kokku	908
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	908
Kokku	908

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 575
Kokku	908
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	908
Kokku	908

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	68323	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Ots	37102162812	Suislepa tänav 3-9, Jõgeva linn, Jõgeva maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5122679
E-posti aadress	stegre@hotmail.ee