

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Muud ärikulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15

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. 2012. aastal oli müügitulu 46 843 eurot ja ettevõtte lõpetas aasta 2 029 kasumiga. Kasumiga kaetakse eelmiste perioodide kahjum, mille järel on omakapital miinus 10 111 eurot, seda plaanitakse katta tulevaste perioodide kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Stegre OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatus hinnangul on Stegre OÜ majandusaastal tegelenud ettevalmistustega osaühingu käima lükkamiseks uuel majandusaastal, mistõttu Stegre OÜ kasumlikkust veel ei tootnud ja majandusnäitajate põhjal on tegutsenud kahjumiga.

Juhatus kinnitab 2012.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	454	1 075	2
Nõuded ja ettemaksed	13 468	3 571	3
Varud	1 668	1 668	4
Kokku käibevara	15 590	6 314	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	26 560	22 646	6
Kokku põhivara	26 560	22 646	
Kokku varad	42 150	28 960	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	150	0	7
Võlad ja ettemaksed	7 430	41 100	8
Kokku lühiajalised kohustused	7 580	41 100	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	44 681	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	44 681	0	
Kokku kohustused	52 261	41 100	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 696	-15 719	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 029	1 023	
Kokku omakapital	-10 111	-12 140	
Kokku kohustused ja omakapital	42 150	28 960	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	46 843	41 991	9
Muud äritulud	7 839	10 048	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 860	-41 462	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 093	-4 424	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 610	-5 129	
Muud ärikulud	-70	-1	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 049	1 023	
Intressikulud	-20	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 029	1 023	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 029	1 023	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 049	1 023	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 610	5 129	
Kokku korrigeerimised	5 610	5 129	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 897	213	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-33 670	-5 679	
Kokku rahavood äritegevusest	-35 908	686	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 524	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 524	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	45 130	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-299	0	
Makstud intressid	-20	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	44 811	0	
Kokku rahavood	-621	686	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 075	389	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-621	686	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	454	1 075	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-15 719	-13 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 023	1 023
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Stegre OÜ 2012. 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 vähendamisenä.

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sulara	204	12
Arveldusarved	250	1 063
Kokku raha	454	1 075

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2011	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 244	3 244	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	327	327	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 571	3 571	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	1 488	1 488
Müügiks ostetud kaubad	180	180
Kokku varud	1 668	1 668

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	30	283	0
Ettemaksukonto jääk	41		44	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41	30	327	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	34 193	34 193
Akumuleeritud kulum	-6 418	-6 418
Jääkmaksumus	27 775	27 775
Amortisatsioonikulu	-5 129	-5 129
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

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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)

	31.12.2012	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			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 899	2 899			
Muud võlad	38 201	38 201			
Muud viitvõlad	38 201	38 201			
Kokku võlad ja ettemaksed	41 100	41 100			

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 843	41 991
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	46 843	41 991
Kokku müügitulu	46 843	41 991
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajanduse abitegevused	46 843	41 991
Kokku müügitulu	46 843	41 991

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	376	145
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 480	0
Energia	13 625	13 033
Elektrienergia	0	12
Kütus	13 625	13 021
Alltöövõtutööd	0	3 467
Transpordikulud	2 762	6 019
Tööriistad	707	177
Masinate varuosad, remont ja hooldus	26 910	18 621
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	45 860	41 462

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Maarent	62	0
Energia	0	165
Kütus	0	165
Mitmesugused bürookulud	0	9
Lähetuskulud	12	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	208	0
Sidekulud	136	1 235
Pangateenused	231	142
Remont- ja hoolduskulud	36	2 671
Autode kasutusrent	0	53
Kindlustus	85	68
IT teenused, arvuti tarvikud	215	81
Raamatupidamisteenused	100	0
Muud	8	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 093	4 424

Lisa 12 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	70	1
Kokku muud ärikulud	70	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 681	38 201

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.09.2014

Stegre OÜ (registrikood: 11437734) 01.01.2012 - 31.12.2012 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)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 029
Kokku	-12 667
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-12 667
Kokku	-12 667

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 029
Kokku	-12 667
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-12 667
Kokku	-12 667

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	46843	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