

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OSAÜHING STELLANA

registrikood: 10307583

tänava/talu nimi, Paide mnt 77

maja ja korteri number:

linn: Tapa vallasisene linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45106

telefon: +372 3220047, +372 56270804

faks: +372 3220047

e-posti aadress: stellanaehitus@gmail.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustused	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Võlad tarnijatele	13
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 14 Osakapital	14
Lisa 15 Müügitulu	14
Lisa 16 Muud äritulud	14
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 19 Tööjõukulud	15
Lisa 20 Muud ärikulud	15
Lisa 21 Intressikulud	16
Lisa 22 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

2014. aastal oli OÜ STELLANA põhitegevusalaks ehitusmaterjalide ja ehituslike remondimaterjalide müük osaühingule kuuluvast laohoonest ning ehituslike remonditööde teostamine, katusetööd, samuti vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus ning ühistute hoonete haldusteenuse osutamine.

Juhtkonna hinnangul on OÜ STELLANA jätkuvalt tegutsev majandusüksus. Aruandeaasta lõpptulemuseks kujunes kasum 32477.- eurot, aastal 2013 73631.- eurot. Seoses kaupluse ruumide pindala suurenemise ja majandusolukorra üldise paranemisega 2014. aastal, püütakse tegevust jätkata ja vaadata optimistlikumalt järgnevatele majandusaastatele. Hooajaliselt loodetakse suvekuudel osutatavate remonditeenuste kasvule ning remondimaterjalide müügi aktiveerumisele, samuti uutele lepingutele vee- ja kanalisatsioonitrasside ehituseks ja küttemagistraalide ehituseks ning ühistute valduses olevate hoonete haldustegevuseks osutatavate teenuste mahu suurenemisele.

2014. aastal arvestati juhatuse liikmele Veiko Rüüle töötasu 9652.- eurot, ülejäänud töötajatele 54858.- eurot, 2013. aastal vastavalt 6705.- eurot ja 35001.- eurot. Keskmine töötajate arv 2014. aastal oli 10 (2013. aastal 10).

2014.a. majandusaasta tulemused on välja toodud raamatupidamisprogrammi Standard Books 7.2. (3) abil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	4 628	9 788
Nõuded ja ettemaksed	49 795	26 451
Varud	185 413	152 064
Kokku käibevara	239 836	188 303
Põhivara		
Materiaalne põhivara	24 058	23 687
Kokku põhivara	24 058	23 687
Kokku varad	263 894	211 990
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	559	0
Võlad ja ettemaksed	130 575	93 866
Kokku lühiajalised kohustused	131 134	93 866
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	9 856	27 697
Kokku pikaajalised kohustused	9 856	27 697
Kokku kohustused	140 990	121 563
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 615	13 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 477	73 631
Kokku omakapital	122 904	90 427
Kokku kohustused ja omakapital	263 894	211 990

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	616 237	433 834	15
Muud äritulud	11 538	43 598	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-364 201	-207 099	17
Mitmesugused tegevuskulud	-136 108	-133 046	18
Tööjõukulud	-86 444	-55 558	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 093	-6 876	7
Muud ärikulud	-358	-1 222	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	32 571	73 631	
Intressikulud	-94	0	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 477	73 631	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 477	73 631	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	32 571	73 631	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 093	6 876	7
Kokku korrigeerimised	8 093	6 876	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 344	4 937	3
Varude muutus	-33 349	-122 646	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	37 268	57 534	6,8,10,11,12,13
Muud rahavood äritegevusest	0	352	
Kokku rahavood äritegevusest	21 239	20 684	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 464	-8 360	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 464	-8 360	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-14 471	0	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 370	-6 460	8,10
Makstud intressid	-94	0	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 935	-6 460	
Kokku rahavood	-5 160	5 864	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 788	3 924	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 160	5 864	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 628	9 788	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	13 984	16 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)			73 631	73 631
31.12.2013	2 556	256	87 615	90 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 477	32 477
31.12.2014	2 556	256	120 092	122 904

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Stellana 2014.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vanariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna välja antud juhendid. Majandusaasta aruandes välja toodud arv näitajad on eurodes, euro täpsusega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Stellana ei ole kasutanud eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Varud

Müügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur. Varude jäägid on hinnatud kaalutud keskmise soetushinna meetodil.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 192.- eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192.- euro, kantakse täielikult kulusse.

Põhivara parendusega seotus kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumust, kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa ja ehitised	20
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. OÜ Stellana käsitleb osapooltena: juhatuse liikmega seotud ettevõtteid.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 358	8 514
Arvelduskontod	3 270	1 274
Kokku raha	4 628	9 788

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 702	46 702
Ostjatelt laekumata arved	46 702	46 702
Ettemaksed	3 093	3 093
Tulevaste perioodide kulud	3 093	3 093
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 795	49 795
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 720	25 720
Ostjatelt laekumata arved	25 720	25 720
Ettemaksed	731	731
Tulevaste perioodide kulud	731	731
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 451	26 451

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	46 702	25 720
Kokku nõuded ostjate vastu	46 702	25 720
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-4 121
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	4 121
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	185 413	152 064
Kokku varud	185 413	152 064

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4 163	
Käibemaks		3 596
Üksikisiku tulumaks	1 930	1 640
Sotsiaalmaks	3 279	3 358
Kohustuslik kogumispension	154	161
Töötuskindlustusmaksed	262	314
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 788	9 069

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 890	7 885	35 407	45 182
Akumuleeritud kulum	0	-4 084	-18 895	-22 979
Jääkmaksumus	1 890	3 801	16 512	22 203
Ostud ja parendused			8 360	8 360
Amortisatsioonikulu		-394	-6 482	-6 876
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 890	7 885	43 767	53 542
Akumuleeritud kulum	0	-4 478	-25 377	-29 855
Jääkmaksumus	1 890	3 407	18 390	23 687
Ostud ja parendused			8 464	8 464
Amortisatsioonikulu	0	-394	-7 699	-8 093
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 890	7 885	52 231	62 006
Akumuleeritud kulum	0	-4 872	-33 076	-37 948
Jääkmaksumus	1 890	3 013	19 155	24 058

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Põhivara	6 170	6 170	6 K euribor	24.09.2017
Kapitalirendikohustused kokku	6 170	6 170		
	31.12.2013	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Põhivara	9 540	9 540	6 K EURIBOR 2.57	24.09.2017
Kapitalirendikohustused kokku	9 540	9 540		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	8 534	16 000
Kokku	8 534	16 000

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	0	18

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	559	559		
Lühiajalised laenud kokku	559	559		
Pikaajalised laenud				
Eraisikute laenud	3 686			3 686
Pikaajalised laenud kokku	3 686			3 686
Kapitalirendikohustused kokku	6 170		6 170	
Laenukohustused kokku	10 415	559	6 170	3 686
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eraisikute laenud	18 157			18 157
Pikaajalised laenud kokku	18 157			18 157
Kapitalirendikohustused kokku	9 540		9 540	
Laenukohustused kokku	27 697		9 540	18 157

Eraisikute Veiko Rüü ja Vello Rüü laenud tagastatud 2014. aastal 12971.-eurot.

Eraisiku Rein Reinvee laenu tagastatud 2014. aastal 1500.- eurot.

Eraisiku laenu jääk seisuga 31.12.2014 jääb 3686.-eurot

Kokku laenukohustus eraisikutele oli majandusaasta algul 18157.- eurot, laenu tagastatud 2014. aastal 14471.- eurot, jääk 31.12.2014 3686.- eurot.

2012.a. tekkis kapitalirendikohustus 9188.- pikaajaline kohustus ja lühiajaliste kapitalirendi kohustustesse 6812.-, kokku 16000.- eurot., aastane kapitalirendikulu 2838.- eurot., 2014.aastal tasutud kapitalirendimakseid 3370.- eurot

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	113 520	113 520
Võlad töövõtjatele	7 267	7 267
Maksuvõlad	9 788	9 788
Kokku võlad ja ettemaksed	130 575	130 575
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	78 384	78 384
Võlad töövõtjatele	6 413	6 413
Maksuvõlad	9 069	9 069
Kokku võlad ja ettemaksed	93 866	93 866

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kauba eest	113 520	78 384
Kokku võlad tarnijatele	113 520	78 384

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Palgavõlg töötajatele	4 078	3 625
Puhkuseresrv	3 189	2 788
Kokku võlad töövõtjatele	7 267	6 413

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Rein Reinvee 1 osa 639.- Veiko Rüü 1 osa 1917.- Kokku: 2556.- eurot		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	615 393	431 722
Soome	844	2 112
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	616 237	433 834
Kokku müügitulu	616 237	433 834
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude ehitusmaterjalide ja- tarvete jaemüük	546 147	301 529
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	32 276	95 491
Elektrienergia jaemüük	2 496	1 572
Kaubavedu maanteel	0	0
Mootorikütuse jaemüük	0	0
Katusetööd	10 845	9 059
Vee- ja kanalisatsiooni trasside ehitus	11 369	14 298
Küttetorustiku paigaldamine	0	750
Haldustegevus	13 104	11 135
Kokku müügitulu	616 237	433 834

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Pankrotivara ülesost (kaubad-varud)	0	43 598
Muud	11 538	0
Kokku muud äritulud	11 538	43 598

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	357 836	202 065
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 365	5 034
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	364 201	207 099

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	18 000	7 500
Energia	11 853	9 542
Elektrienergia	7 086	3 836
Soojusenergia	0	200
Kütus	4 767	5 506
Mitmesugused bürookulud	247	2 230
Muud	106 008	113 774
Kokku mitmesugused tegevuskulud	136 108	133 046

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	64 510	41 706
Sotsiaalmaksud	21 934	13 852
Kokku tööjõukulud	86 444	55 558
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	358	1 222
Kokku muud ärikulud	358	1 222

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2014
Intressikulu laenudelt	94
Kokku intressikulud	94

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 252	0	3 137	0

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 684	17 173
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	917	104 975

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	9 652	6 705

Veiko Rüüle arvestatud aruandeaastal kaupluse ruumide renti 18000.- eurot,

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2015

OSAÜHING STELLANA (registrikood: 10307583) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO RÜÜ	Juhatuse liige	28.05.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 477
Kokku	120 092
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	120 092
Kokku	120 092

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 477
Kokku	120 092
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	120 092
Kokku	120 092

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	546147	88.63%	Jah
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	32276	5.24%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	13104	2.13%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	11369	1.84%	Ei
Katusetööd	43911	10845	1.76%	Ei
Elektrienergia müük	35141	2496	0.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Reinvee	35910160309		639 EUR
Veiko Rüü	37510075244		1917 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3220047
Faks	+372 3220047
Mobiiltelefon	+372 56270804
E-posti aadress	stellanaehitus@gmail.ee