

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Sternoberg OÜ

registrikood: 10534122

tänava/talu nimi, Räni

küla: Kääpa küla

vald: Lasva vald

maakond: Võru maakond

postisihnumber: 65545

telefon: +372 5030759, +372 7875566

e-posti aadress: info@sternoberg.ee

veebilehe aadress: www.captainbbq.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Muud äritulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

OÜ Sternoberg on asutatud 1999. aastal.

Ettevõtte põhitoodanguks on ainulaadne patenditud disainiga kiikuv grillmaja.

Lisaks toodetakse külakiike, puidust aiamööblit ja muid puittooteid.

Ettevõtte tegeleb pidevalt toodete uuendamise ja täiustamisega. Samuti pööratakse suurt rõhku toodete reklaamile.

Eesmärgiks on kindlustada olemasolevat turupositsiooni ja laiendada eksporditurgu erinevatesse riikidesse.

OÜ Sternoberg on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	494	7 458	
Nõuded ja ettemaksed	19 482	1 081	2
Varud	56 590	62 068	3
Kokku käibevara	76 566	70 607	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	187 876	189 513	5
Kokku põhivara	187 876	189 513	
Kokku varad	264 442	260 120	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	30 031	24 394	7
Võlad ja ettemaksed	46 397	43 291	8
Kokku lühiajalised kohustused	76 428	67 685	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	18 882	24 241	7
Kokku pikaajalised kohustused	18 882	24 241	
Kokku kohustused	95 310	91 926	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 382	164 871	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	938	511	
Kokku omakapital	169 132	168 194	
Kokku kohustused ja omakapital	264 442	260 120	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	198 759	117 328	10
Muud äritulud	3 128	8 317	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-10 586	23 046	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-121 083	-81 804	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 773	-13 399	
Tööjõukulud	-30 024	-34 997	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 099	-14 972	
Muud ärikulud	-19	-18	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 303	3 501	
Intressikulud	-2 365	-2 990	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	938	511	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	938	511	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 303	3 501
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 099	14 972
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-759	-7 150
Kokku korrigeerimised	12 340	7 822
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 401	26 867
Varude muutus	5 478	-9 292
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 106	20 399
Makstud intressid	-2 365	-2 990
Kokku rahavood äritegevusest	3 461	46 307
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 203	-68 786
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 500	37 150
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	4 112
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 703	-27 524
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	16 400	47 000
Saadud laenude tagasimaksed	-19 290	-56 650
Arvelduskrediidi saldo muutus	10 050	-14 099
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 882	-2 503
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	278	-26 252
Kokku rahavood	-6 964	-7 469
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 458	14 927
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 964	-7 469
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	494	7 458

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	164 871	167 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)			511	511
31.12.2013	2 556	256	165 382	168 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)			938	938
31.12.2014	2 556	256	166 320	169 132

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sternoberg raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kasutades soetusmaksumuse printsiipi (va juhtudel, kus arvestuspõhimõtetes on kirjeldatud teisiti). Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi aluse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toote valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 700 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Kasutusel on materiaalse põhivara gruppidele järgmised amortisatsioonimäärad:

- maa ei amortiseerita (piiramatult kasutusega)

- ehitised 25 aastat

- rajatised 10 aastat

- masinad ja seadmed 5 - 10 aastat

- inventar ja IT seadmed 3 - 5 aastat

Rendid

Kapitalirendidna käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse bilansis arvele vara soetusmaksumuses ja

amortiseeritakse lähtudes ettevõtte sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest.

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise korral lähtub ettevõtte sihtfinantseerimise kajastamisel netomeedotit. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maharvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ning tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, lähtudes sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on ettevõttes tegevjuhtkond ning nende lähedased pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 331	15 331	
Ostjatelt laekumata arved	15 331	15 331	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 063	4 063	4
Ettemaksed	88	88	
Muud makstud ettemaksed	88	88	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 482	19 482	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	420	420	
Ostjatelt laekumata arved	420	420	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	456	456	4
Ettemaksed	205	205	
Muud makstud ettemaksed	205	205	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 081	1 081	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	5 637	530
Tooraine ja materjal	5 637	530
Valmistoodang	50 953	61 538
Valmistoodang	50 953	61 538
Kokku varud	56 590	62 068

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 052		456	
Üksikisiku tulumaks		570		358
Sotsiaalmaks		1 233		739
Kohustuslik kogumispension		66		38
Töötuskindlustusmaksed		116		85
Ettemaksukonto jääk	3 011			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 063	1 985	456	1 220

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2012									
Soetusmaksumus		170 800	16 591	2 658	69 077	88 326	112 010	112 010	371 136
Akumuleeritud kulum		-11 878	-14 412	-2 658	-60 367	-77 437	-112 010	-112 010	-201 325
Jääkmaksumus		158 922	2 179	0	8 710	10 889	0	0	169 811
Ostud ja parendused	30 000	8 667	5 220		24 900	30 120			68 787
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	30 000								30 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		8 667							8 667
Muud ostud ja parendused			5 220		24 900	30 120			30 120
Amortisatsioonikulu		-7 266	-2 788		-4 918	-7 706			-14 972
Müügid	-30 000								-30 000
Muud muutused		-4 113							-4 113
31.12.2013									
Soetusmaksumus	0	175 353	6 211	0	93 978	100 189	0	0	275 542
Akumuleeritud kulum		-19 143	-1 600	0	-65 286	-66 886			-86 029
Jääkmaksumus	0	156 210	4 611	0	28 692	33 303	0	0	189 513
Ostud ja parendused		1 537	13 666			13 666			15 203
Amortisatsioonikulu		-7 699	-1 012		-4 388	-5 400			-13 099
Müügid			-3 741			-3 741			-3 741
31.12.2014									
Soetusmaksumus	0	176 890	14 657	0	93 978	108 635			285 525
Akumuleeritud kulum		-26 842	-1 133	0	-69 674	-70 807			-97 649
Jääkmaksumus	0	150 048	13 524	0	24 304	37 828			187 876

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Maa		37 150
Masinad ja seadmed	4 500	
Transpordivahendid	4 500	
Kokku	4 500	37 150

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli OÜ Sternoberg raamatupidamises seisuga 31.12.2014.a. arvel soetusmaksumusega 52 356 eurot.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
DNB Pank AS	667	667		28.03.2015
SEB Liising AS	12 122	5 024	7 098	10.12.2018
Kapitalirendikohustused kokku	12 789	5 691	7 098	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustused kokku	3 271	2 604	667	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	17 362	5 483
Kokku	17 362	5 483

Sternoberg OÜ rendib kapitalirendi tingimustel kolme tööpinki ja ühte transpordivahendit.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaen	11 790	11 790				EUR	31.12.2015
Arvelduskrediit	10 050	10 050				EUR	31.12.2015
Muud laenud	2 500	2 500				EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	24 340	24 340					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	11 784		11 784			EUR	07.10.2016
Pikaajalised laenud kokku	11 784		11 784				
Kapitalirendikohustused kokku	12 789	5 691	7 098				
Laenukohustused kokku	48 913	30 031	18 882				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaen	11 790	11 790			4,089	EUR	31.12.2014
Muud laenud	10 000	10 000				EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	21 790	21 790					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	23 574		23 574		4,089	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	23 574		23 574				
Kapitalirendikohustused kokku	3 271	2 604	667				
Laenukohustused kokku	48 635	24 394	24 241				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 552	42 552	
Võlad töövõtjatele	1 860	1 860	
Maksuvõlad	1 985	1 985	4
Kokku võlad ja ettemaksed	46 397	46 397	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	40 769	40 769	
Võlad töövõtjatele	1 302	1 302	
Maksuvõlad	1 220	1 220	4
Kokku võlad ja ettemaksed	43 291	43 291	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
OÜ Sternoberg osakapital on 2 556 eurot, mis jaguneb kaheks võrdväärseks osaks. Ühe osa nimiväärtus on 1 278 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 724	106 614
Saksamaa	27 245	1 365
Soome	53 000	8 991
Holland	3 950	358
Prantsusmaa	4 950	0
Läti	2 100	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	187 969	117 328
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Austraalia	6 000	0
Ukraina	1 690	0
Venemaa	3 100	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	10 790	0
Kokku müügitulu	198 759	117 328
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puittooted	188 047	112 697
Muu	10 712	4 631
Kokku müügitulu	198 759	117 328

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	759	7 150
Tulu sihtfinantseerimisest	0	1 167
Trahvid, viivised ja hüvitised	754	0
Muud	1 615	0
Kokku muud äritulud	3 128	8 317

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	23 195	27 445
Sotsiaalmaksud	6 829	7 552
Kokku tööjõukulud	30 024	34 997
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	6 815	5 152

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2015

Sternoberg OÜ (registrikood: 10534122) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RÄNI HUUL	Juhatuse liige	17.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	938
Kokku	166 320
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	166 320
Kokku	166 320

Kasum otsustati jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituspuusepa- ja tisleritoodete tootmine	1623	188047	94.61%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING STELLARPUU	10354839	Kääpa küla, Lasva vald, Võru maakond, Eesti	1278 EUR
Tauris OÜ	11569051	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7875566
Mobiiltelefon	+372 5030759
E-posti aadress	info@sternoberg.ee
Veebilehe aadress	www.captainbbq.ee