

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Sternoberg OÜ

registrikood: 10534122

kinnistu nimi, Räni

küla: Kääpa küla

vald: Lasva vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 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	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Muud äritulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ Sternoberg on asutatud 1999. aastal.

Ettevõtte põhitoodanguks on ainulaadne patenditud disainiga kiikuv grillmaja.

Lisaks toodetakse 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 465	494	
Nõuded ja ettemaksed	8 608	19 482	2
Varud	61 459	56 590	3
Kokku käibevara	73 532	76 566	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	183 202	187 876	5
Kokku põhivara	183 202	187 876	
Kokku varad	256 734	264 442	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	43 350	30 031	7
Võlad ja ettemaksed	38 322	46 397	8
Kokku lühiajalised kohustused	81 672	76 428	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 736	18 882	7
Kokku pikaajalised kohustused	4 736	18 882	
Kokku kohustused	86 408	95 310	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 320	165 382	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 194	938	
Kokku omakapital	170 326	169 132	
Kokku kohustused ja omakapital	256 734	264 442	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	195 318	198 759	10
Muud äritulud	7 996	3 128	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	4 835	-10 586	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 599	-121 083	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 209	-23 773	
Tööjõukulud	-37 326	-30 024	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 666	-13 099	5
Muud ärikulud	-12	-19	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 337	3 303	
Intressikulud	-2 143	-2 365	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 194	938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 194	938	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 337	3 303
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 666	13 099
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6 963	-759
Kokku korrigeerimised	7 703	12 340
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 874	-18 401
Varude muutus	-4 869	5 478
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 075	3 106
Makstud intressid	-2 143	-2 365
Kokku rahavood äritegevusest	6 827	3 461
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 529	-15 203
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 500	4 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 029	-10 703
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	11 500	16 400
Saadud laenude tagasimaksed	-11 790	-19 290
Arvelduskrediidi saldo muutus	5 154	10 050
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 691	-6 882
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-827	278
Kokku rahavood	2 971	-6 964
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	494	7 458
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 971	-6 964
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 465	494

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 194	1 194
31.12.2015	2 556	256	167 514	170 326

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 kasutab ettevõtte sihtfinantseerimise kajastamisel netomeedetit. 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 679	4 679	
Ostjatelt laekumata arved	4 679	4 679	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 929	3 929	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 608	8 608	
	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	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	5 333	5 637
Tooraine ja materjal	5 333	5 637
Valmistoodang	55 789	50 953
Valmistoodang	55 789	50 953
Ettemaksed varude eest	337	0
Ettemaksed varude eest	337	0
Kokku varud	61 459	56 590

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 929		1 052	
Üksikisiku tulumaks		398		570
Sotsiaalmaks		1 099		1 233
Kohustuslik kogumispension		46		66
Töötuskindlustusmaksed		80		116
Ettemaksukonto jääk			3 011	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 929	1 623	4 063	1 985

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	0	175 353	6 211	0	93 978	100 189	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	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
Ostud ja parendused			8 113		3 416	11 529	11 529
Muud ostud ja parendused			8 113		3 416	11 529	11 529
Amortisatsioonikulu		-7 699	-2 408		-4 559	-6 967	-14 666
Müügid		-1 537					-1 537
31.12.2015							
Soetusmaksumus	0	175 353	22 770	0	97 394	120 164	295 517
Akumuleeritud kulum		-34 541	-3 541	0	-74 233	-77 774	-112 315
Jääkmaksumus	0	140 812	19 229	0	23 161	42 390	183 202

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Ehitised	8 500	
Masinad ja seadmed		4 500
Transpordivahendid		4 500
Kokku	8 500	4 500

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

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
SEB Liising AS	7 098	2 362	4 736	10.12.2018
Kapitalirendikohustused kokku	7 098	2 362	4 736	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	11 816	17 362
Kokku	11 816	17 362

Sternoberg OÜ rendib kapitalirendi tingimustel ühte transpordivahendit.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaen	11 784	11 784			EUR	07.10.2016	
Arvelduskrediit	15 204	15 204			EUR	31.12.2016	
Muud laenud	14 000	14 000			EUR	31.12.2016	
Lühiajalised laenud kokku	40 988	40 988					
Kapitalirendikohustused kokku	7 098	2 362	4 736				6
Laenukohustused kokku	48 086	43 350	4 736				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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				6
Laenukohustused kokku	48 913	30 031	18 882				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	34 683	34 683	
Võlad töövõtjatele	2 016	2 016	
Maksuvõlad	1 623	1 623	4
Kokku võlad ja ettemaksed	38 322	38 322	
	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	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
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)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 355	96 724
Saksamaa	16 384	27 245
Soome	105 944	53 000
Holland	0	3 950
Prantsusmaa	0	4 950
Läti	4 400	2 100
Austria	1 900	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	188 983	187 969
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Austraalia	0	6 000
Ukraina	1 200	1 690
Venemaa	0	3 100
Norra	5 135	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 335	10 790
Kokku müügitulu	195 318	198 759
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puittooted	187 856	188 047
Muu	7 462	10 712
Kokku müügitulu	195 318	198 759

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	6 963	759
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	754
Kindlustushüvitised	893	0
Muud	140	1 615
Kokku muud äritulud	7 996	3 128

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	28 822	23 195
Sotsiaalmaksud	8 504	6 829
Kokku tööjõukulud	37 326	30 024
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 688	6 815

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

Sternoberg OÜ (registrikood: 10534122) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RÄNI HUUL	Juhatuse liige	14.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 194
Kokku	167 514

Kasum otsustati jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituspuusepa- ja tisleritoodete tootmine	1623	187856	96.18%	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