

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING STELLANA

registrikood: 10307583

tänava/talu nimi, Paide mnt 77

maja ja korteri number:

linn: Tapa linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 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	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad tarnijatele	14
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 14 Osakapital	14
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Muud äritulud	15
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 19 Tööjõukulud	16
Lisa 20 Muud ärikulud	16
Lisa 21 Intressikulud	16
Lisa 22 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

2015. 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 6297.- eurot, aastal 2014 32477.- eurot. Seoses kaupluse ruumide pindala suurenemise ja majandusolukorra üldise paranemisega 2015. aastal, püütakse tegevust jätkata ja vaadata optimistlikumalt järgnevale majandusaastale. 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. Aruandeaastal on parandatud transpordivahendite parki ja ostetud kaupluse sisustusinventari- riieid ja müügilette.

2015. aastal arvestati juhatuse liikmele Veiko Rüüle töötasu 10743.- eurot, ülejäänud töötajatele 69035.- eurot, 2014. aastal vastavalt 9652.- eurot ja 54858.- eurot. Keskmine töötajate arv 2015. aastal oli 12 (2014. aastal 10).

2015.a. majandusaasta tulemused on välja toodud raamatupidamisprogrammi Standard Books 7.2. (4) abil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 240	4 628	2
Nõuded ja ettemaksed	32 388	49 795	3
Varud	213 443	185 413	5
Kokku käibevara	256 071	239 836	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	27 425	24 058	7
Kokku põhivara	27 425	24 058	
Kokku varad	283 496	263 894	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 000	559	10
Võlad ja ettemaksed	138 993	130 575	11
Kokku lühiajalised kohustused	146 993	131 134	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 302	9 856	10
Kokku pikaajalised kohustused	7 302	9 856	
Kokku kohustused	154 295	140 990	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 092	87 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 297	32 477	
Kokku omakapital	129 201	122 904	
Kokku kohustused ja omakapital	283 496	263 894	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	701 980	616 237	15
Muud äritulud	6 411	11 538	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-455 562	-364 201	17
Mitmesugused tegevuskulud	-125 037	-136 108	18
Tööjõukulud	-107 390	-86 444	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 231	-8 093	7
Muud ärikulud	-436	-358	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 735	32 571	
Intressikulud	-439	-94	21
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 297	32 477	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 297	32 477	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 735	32 571	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 231	8 093	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 000	0	7
Kokku korrigeerimised	12 231	8 093	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 407	-23 344	3
Varude muutus	-28 030	-33 349	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 924	37 268	6,10
Kokku rahavood äritegevusest	22 267	21 239	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 775	-8 464	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 775	-8 464	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 000	0	10
Saadud laenude tagasimaksed	-7 000	-14 471	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 441	-3 370	8
Makstud intressid	-439	-94	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 880	-17 935	
Kokku rahavood	5 612	-5 160	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 628	9 788	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 612	-5 160	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 240	4 628	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 297	6 297
31.12.2015	2 556	256	126 389	129 201

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Stellana 2015.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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole 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. Finantstulude real on näidatud pangakonto intress 1.- eurot.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	6 413	1 358
Arvelduskontod	3 827	3 270
Kokku raha	10 240	4 628

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	31 852	31 852	4
Ostjatelt laekumata arved	31 852	31 852	
Muud nõuded	1	1	
Intressinõuded	1	1	
Ettemaksed	535	535	
Tulevaste perioodide kulud	535	535	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 388	32 388	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	46 702	46 702	4
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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	31 852	46 702
Kokku nõuded ostjate vastu	31 852	46 702

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	213 443	185 413
Kokku varud	213 443	185 413

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 163
Käibemaks	1 931	
Üksikisiku tulumaks	1 879	1 930
Sotsiaalmaks	4 199	3 279
Kohustuslik kogumispension	187	154
Töötuskindlustusmaksed	290	262
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 486	9 788

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused			16 587	16 587
Muud ostud ja parendused			16 587	16 587
Amortisatsioonikulu		-395	-12 838	-13 233
Müügid			13	13
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 890	7 885	59 621	69 396
Akumuleeritud kulum	0	-5 267	-36 704	-41 971
Jääkmaksumus	1 890	2 618	22 917	27 425

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Muu materiaalne põhivara	1 000	0
Kokku	1 000	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Põhivara	2 302	2 302	6K euribor	24.09.2017
Kapitalirendikohustused kokku	2 302	2 302		
	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		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	5 333	8 534
Kokku	5 333	8 534

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	5 750	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
Üle 5 aasta	9 812	0

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikute laen	8 000	8 000		
Lühiajalised laenud kokku	8 000	8 000		
Pikaajalised laenud				
Eraisikute laen	5 000		5 000	
Pikaajalised laenud kokku	5 000		5 000	
Kapitalirendikohustused kokku	2 302		2 302	
Laenukohustused kokku	15 302	8 000	7 302	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	118 134	118 134
Võlad töövõtjatele	9 383	9 383
Maksuvõlad	8 486	8 486
Muud võlad	2 990	2 990
Muud viitvõlad	2 990	2 990
Kokku võlad ja ettemaksed	138 993	138 993
	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

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kauba eest	118 134	113 520
Kokku võlad tarnijatele	118 134	113 520

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Palgavõlg töötajatele	4 662	4 078
Puhkuseresrv	4 721	3 189
Kokku võlad töövõtjatele	9 383	7 267

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
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)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	701 437	615 393
Soome	543	844
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	701 980	616 237
Kokku müügitulu	701 980	616 237
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude ehitusmaterjalide ja- tarvete jaemüük	622 279	546 147
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	14 328	32 276
Elektrienergia jaemüük	2 202	2 496
Auto rent	3 664	0
Majapidamisgaasi müük	257	0
Katusetööd	26 730	10 845
Vee- ja kanalisatsiooni trasside ehitus	17 523	11 369
Küttetorustiku paigaldamine	0	0
Haldustegevus	14 997	13 104
Kokku müügitulu	701 980	616 237

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 000	0
Pankrotivara ülesost (kaubad-varud)	0	0
Muud	5 411	11 538
Kokku muud äritulud	6 411	11 538

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	452 498	357 836
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 064	6 365
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	455 562	364 201

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	16 500	18 000
Energia	15 458	11 853
Elektrienergia	6 682	7 086
Soojusenergia	4 520	0
Kütus	4 256	4 767
Mitmesugused bürookulud	404	247
Lähetuskulud	3 220	0
Muud	89 455	106 008
Kokku mitmesugused tegevuskulud	125 037	136 108

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	79 778	64 510
Sotsiaalmaksud	27 612	21 934
Kokku tööjõukulud	107 390	86 444
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	12	10

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	436	358
Kokku muud ärikulud	436	358

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	253	94
Intressikulu kapitalirendilt	186	0
Kokku intressikulud	439	94

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	110	2 252	0

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	519	22 797
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 684	17 173

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	10 743	9 652

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

OSAÜHING STELLANA (registrikood: 10307583) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO RÜÜ	Juhatuse liige	25.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 297
Kokku	126 389
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	126 389
Kokku	126 389

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 297
Kokku	126 389
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	126 389
Kokku	126 389

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	622279	88.65%	Jah
Katusetööd	43911	26730	3.81%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	17523	2.50%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	14997	2.14%	Ei
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	14328	2.04%	Ei
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	3664	0.52%	Ei
Elektrienergia müük	35141	2202	0.31%	Ei
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	257	0.04%	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