

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Stegre OÜ

registrikood: 11437734

küla: Painküla

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48422

telefon: +372 5122679

e-posti aadress: stegre@hot.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Muud ärikulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Stegre OÜ põhitegevusalaks on EMTAK koodide järgi:

- 02401 Metsamajandust abistavad tegevused

Aruandeaastal teeniti müügitulu 46 773 eurot ning majandusaasta lõpetati 7 364 eurose kasumiga.

Stegre OÜ juhatus on ühe liikmeline ja ainuosanikuks on Tarmo Ots. Juhatusel liikmele tasusid ei makstud ja lepingulisi töötajaid ei olnud.

Majandussuhtarvud:

Näitaja nimetus	Valem	2014	2013	Muutus
Käibe kasv (%)	$(\text{aruande aasta} - \text{eelmine aasta}) / \text{aruandeaasta} * 100$	-46,07	31,44	-77,51
Puhasrentaablus (%)	$(\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) * 100$	15,74	19,87	-4,12
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	2,39	3,30	-0,91
ROA (%)	$(\text{puhaskasum} / \text{varad}) * 100$	20,59	28,75	-8,15
ROE (%)	$(\text{puhaskasum} / \text{omakapital}) * 100$	68,01	391,89	-323,88

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	330	193	2
Nõuded ja ettemaksed	14 353	18 806	3
Kokku käibevara	14 683	18 999	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 077	28 222	5
Kokku põhivara	21 077	28 222	
Kokku varad	35 760	47 221	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	318	444	6
Võlad ja ettemaksed	5 817	5 316	7
Kokku lühiajalised kohustused	6 135	5 760	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	18 797	37 997	6
Kokku pikaajalised kohustused	18 797	37 997	
Kokku kohustused	24 932	43 757	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	908	-12 667	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 364	13 575	
Kokku omakapital	10 828	3 464	
Kokku kohustused ja omakapital	35 760	47 221	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	46 773	68 323	8
Muud äritulud	2 100	8 937	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 458	-52 802	9
Mitmesugused tegevuskulud	-2 879	-4 428	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 145	-6 429	
Muud ärikulud	-27	-2	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 364	13 599	
Intressikulud	0	-24	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 364	13 575	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 364	13 575	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 364	13 599	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 145	6 429	
Kokku korrigeerimised	7 145	6 429	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 453	-5 338	
Varude muutus	0	1 668	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	501	-2 114	
Kokku rahavood äritegevusest	19 463	14 244	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-8 091	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-8 091	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	382	533	
Saadud laenude tagasimaksed	-19 200	-6 923	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-508	0	
Makstud intressid	0	-24	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 326	-6 414	
Kokku rahavood	137	-261	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	193	454	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	137	-261	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	330	193	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	-12 667	-10 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 575	13 575
31.12.2013	2 556	908	3 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 364	7 364
31.12.2014	2 556	8 272	10 828

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Stegre OÜ 2014. 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

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha	87	163
Arveldusarved	243	30
Kokku raha	330	193

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 254	14 254	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	99	99	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 353	14 353	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 898	17 898	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	908	908	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 806	18 806	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	83	0	548
Ettemaksukonto jääk	99		908	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	99	83	908	548

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	5 900	624	37 193	43 717	43 717
Akumuleeritud kulum	-246	-10	-16 901	-17 157	-17 157
Jääkmaksumus	5 654	614	20 292	26 560	26 560
Ostud ja parendused	7 667	424	0	8 091	8 091
Amortisatsioonikulu	-718	-132	-5 579	-6 429	-6 429
31.12.2013					
Soetusmaksumus	13 567	1 048	37 193	51 808	51 808
Akumuleeritud kulum	-964	-142	-22 480	-23 586	-23 586
Jääkmaksumus	12 603	906	14 713	28 222	28 222
Amortisatsioonikulu	-1 357	-210	-5 578	-7 145	-7 145
31.12.2014					
Soetusmaksumus	13 567	1 048	37 193	51 808	51 808
Akumuleeritud kulum	-2 321	-352	-28 058	-30 731	-30 731
Jääkmaksumus	11 246	696	9 135	21 077	21 077

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Telekom jäelmaks	318	318		
Lühiajalised laenud kokku	318	318		
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	18 797		18 797	
Pikaajalised laenud kokku	18 797		18 797	
Laenukohustused kokku	19 115	318	18 797	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
EMT järelmaks	444	444		
Lühiajalised laenud kokku	444	444		
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	37 997		37 997	
Pikaajalised laenud kokku	37 997		37 997	
Laenukohustused kokku	38 441	444	37 997	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 734	5 734	
Maksuvõlad	83	83	4
Kokku võlad ja ettemaksed	5 817	5 817	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 768	4 768	
Maksuvõlad	548	548	4
Kokku võlad ja ettemaksed	5 316	5 316	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 773	68 323
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	46 773	68 323
Kokku müügitulu	46 773	68 323
Müügitulu tegevusalade lõikes		
02401 Metsamajandust abistavad tegevused	46 773	68 323
Kokku müügitulu	46 773	68 323

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	175	2 057
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	179
Energia	14 793	19 716
Kütus	14 793	19 716
Alltöövõtutööd	342	0
Transpordikulud	1 442	2 839
Üür ja rent	9	0
Väheväärtuslik põhivara	155	205
Masinate varuosad, remont, hooldus	14 542	27 806
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	31 458	52 802

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Energia	377	331
Kütus	377	331
Mitmesugused bürookulud	0	6
Riiklikud ja kohalikud maksud	7	65
Sidekulud	169	414
Pangateenused	224	241
Remont- ja hoolduskulud	188	2 053
Kindlustus	551	506
Raamatupidamisteenused	902	802
Reklaamikulud	0	10
Hankijate intressid, viivised	102	0
Väheväärtuslik elektroonika ja tarvikud	328	0
Muud	31	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 879	4 428

Lisa 11 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	27	2
Kokku muud ärikulud	27	2

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 797	37 997

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.08.2016

Stegre OÜ (registrikood: 11437734) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO OTS	Juhatuse liige	12.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 364
Kokku	8 272
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 016
Kokku	8 272

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 364
Kokku	8 272
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 016
Kokku	8 272

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	46773	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Ots	37102162812	Jõgeva linn, Jõgeva maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5122679
E-posti aadress	stegre@hot.ee