

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Stegre OÜ

registrikood: 11437734

tänava/talu nimi, Suislepa 3-9

maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48304

telefon: +372 5263301, +372 5291208

e-posti aadress: kaja.ots@gmail.com

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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
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. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud ja lepingulisi töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 769	330
Nõuded ja ettemaksed	11 748	14 353
Kokku käibevarad	15 517	14 683
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	11 068	21 077
Kokku põhivarad	11 068	21 077
Kokku varad	26 585	35 760
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	318
Võlad ja ettemaksed	764	5 817
Kokku lühiajalised kohustised	764	6 135
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	18 797	18 797
Kokku pikaajalised kohustised	18 797	18 797
Kokku kohustised	19 561	24 932
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 272	908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 804	7 364
Kokku omakapital	7 024	10 828
Kokku kohustised ja omakapital	26 585	35 760

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	41 535	46 773
Muud äritulud	0	2 100
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 517	-31 458
Mitmesugused tegevuskulud	-5 813	-2 879
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 009	-7 145
Muud ärikulud	0	-27
Ärikasum (kahjum)	-3 804	7 364
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 804	7 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 804	7 364

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 804	7 364
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 009	7 145
Kokku korrigeerimised	10 009	7 145
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 605	4 453
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-5 371	501
Kokku rahavood äritegevusest	3 439	19 463
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	319	382
Saadud laenude tagasimaksed	0	-19 200
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-319	-508
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-19 326
Kokku rahavood	3 439	137
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	330	193
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 439	137
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 769	330

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	908	3 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 364	7 364
31.12.2014	2 556	8 272	10 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 804	-3 804
31.12.2015	2 556	4 468	7 024

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Stegre OÜ 2015. 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 arvestusprintsipi 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 laenuid 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 kuludes arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha	452	87
Arveldusarved	3 317	243
Kokku raha	3 769	330

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 748	11 748
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 748	11 748
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 254	14 254
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	99	99
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 353	14 353

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	497	0	83
Ettemaksukonto jääk	0		99	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	497	99	83

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-4 070	-210	-5 729	-10 009	-10 009
31.12.2015					
Soetusmaksumus	13 567	1 048	37 193	51 808	51 808
Akumuleeritud kulum	-6 391	-562	-33 787	-40 740	-40 740
Jääkmaksumus	7 176	486	3 406	11 068	11 068

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	18 797		18 797	
Pikaajalised laenud kokku	18 797		18 797	
Laenukohustised kokku	18 797		18 797	
	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	
Laenukohustised kokku	19 115	318	18 797	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	267	267
Maksuvõlad	497	497
Kokku võlad ja ettemaksed	764	764
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 734	5 734
Maksuvõlad	83	83
Kokku võlad ja ettemaksed	5 817	5 817

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 535	46 773
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 535	46 773
Kokku müügitulu	41 535	46 773
Müügitulu tegevusalade lõikes		
02401 Metsamajandust abistavad tegevused	41 535	46 773
Kokku müügitulu	41 535	46 773

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	402	175
Energia	14 532	14 793
Kütus	14 532	14 793
Alltöövõtutööd	0	342
Transpordikulud	1 616	1 442
Üür ja rent	0	9
Väheväärtuslik põhivara	0	155
Masinate varuosad, remont, hooldus	12 967	14 542
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	29 517	31 458

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	2 249	377
Kütus	2 249	377
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	7
Sidekulud	164	169
Pangateenused	251	224
Remont- ja hoolduskulud	2 231	188
Kindlustus	544	551
Raamatupidamisteenused	0	902
Reklaamikulud	0	0
Hankijate intressid, viivised	287	102
Väheväärtuslik elektroonika ja tarvikud	0	328
Muud	87	31
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 813	2 879

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	27
Kokku muud ärikulud	0	27

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 797	18 797

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.10.2018

Stegre OÜ (registrikood: 11437734) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA OTS	Juhatuse liige	27.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 804
Kokku	4 468

Katta 2015.a. kahjum eelmiste perioodide kasumi arvelt

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 804
Kokku	4 468

Jätta tulevasteks perioodideks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	41535	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaja Ots	47112112249	Jõgeva linn, Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	2556 EUR (Ühisomand)
Grete Ots	49511083528	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5263301
Mobiiltelefon	+372 5291208
E-posti aadress	kaja.ots@gmail.com