

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Stegre OÜ

registrikood: 11437734

tänava/talu nimi, Suislepa tn 3
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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Stegre OÜ põhitegevusalaks on EMTAK koodide järgi:

- 02401 Metsamajandust abistavad tegevused

Stegre OÜ juhatus on ühe liikmeline ja ainuomanikuks on Tarmo Ots. Juhatusel liikmele maksti tasu 1290 eurot tema ülesannete täitmise eest osaühingus. Aruandeaastal teeniti müügitulu 14 427 eurot ning majandusaasta lõpetati 5 434 eurose kahjumiga, mille järel on omakapitali miinus 2758 eurot. Majandusaasta lõppedes teeb omanik otsuse oma laenu kohta, kas katta kahjum omaniku laenuga või muul viisil suurendada omakapitali.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	139	2 462
Nõuded ja ettemaksed	11 848	11 748
Kokku käibevarad	11 987	14 210
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	153	4 058
Kokku põhivarad	153	4 058
Kokku varad	12 140	18 268
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	101	795
Kokku lühiajalised kohustised	101	795
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	14 797	14 797
Kokku pikaajalised kohustised	14 797	14 797
Kokku kohustised	14 898	15 592
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120	4 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 434	-4 348
Kokku omakapital	-2 758	2 676
Kokku kohustised ja omakapital	12 140	18 268

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	14 427	43 241	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 002	-32 463	9
Mitmesugused tegevuskulud	-5 238	-8 116	10
Tööjõukulud	-1 716	0	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 905	-7 010	
Ärikasum (kahjum)	-5 434	-4 348	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 434	-4 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 434	-4 348	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Stegre OÜ 2017. 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha	120	397
Arveldusarved	19	2 065
Kokku raha	139	2 462

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 748	11 748
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 848	11 848
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 748	11 748
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 748	11 748

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	100	0	0	21
Ettemaksukonto jääk			0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100		0	21

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-4 070	-210	-2 730	-7 010	-7 010
31.12.2016					
Soetusmaksumus	13 567	1 048	37 193	51 808	51 808
Akumuleeritud kulum	-10 461	-772	-36 517	-47 750	-47 750
Jääkmaksumus	3 106	276	676	4 058	4 058
Amortisatsioonikulu	-3 106	-199	-600	-3 905	-3 905
31.12.2017					
Soetusmaksumus	13 567	1 048	37 193	51 808	51 808
Akumuleeritud kulum	-13 567	-971	-37 117	-51 655	-51 655
Jääkmaksumus	0	77	76	153	153

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	14 797		14 797	
Pikaajalised laenud kokku	14 797		14 797	
Laenukohustised kokku	14 797		14 797	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	14 797		14 797	
Pikaajalised laenud kokku	14 797		14 797	
Laenukohustised kokku	14 797		14 797	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	101	101
Maksuvõlad		0
Kokku võlad ja ettemaksed	101	101
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	774	774
Maksuvõlad	21	21
Kokku võlad ja ettemaksed	795	795

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 427	43 241
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 427	43 241
Kokku müügitulu	14 427	43 241
Müügitulu tegevusalade lõikes		
02401 Metsamajandust abistavad tegevused	14 427	43 241
Kokku müügitulu	14 427	43 241

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	140	178
Energia	2 335	14 923
Kütus	2 335	14 923
Alltöövõtutööd	0	5 503
Transpordikulud	122	747
Üür ja rent	0	27
Väheväärtuslik põhivara	41	0
Masinate varuosad, remont, hooldus	6 364	11 085
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 002	32 463

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	1 367	2 937
Kütus	1 367	2 937
Sidekulud	211	227
Pangateenused	180	264
Remont- ja hoolduskulud	1 734	894
Kindlustus	372	543
Raamatupidamisteenused	0	1 564
Reklaamikulud	0	0
Hankijate intressid, viivised	0	0
Väheväärtuslik elektroonika ja tarvikud	0	420
Muud	1 374	1 267
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 238	8 116

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	1 290	0
Sotsiaalmaksud	426	0
Kokku tööjõukulud	1 716	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 797	14 797

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.10.2019

Stegre OÜ (registrikood: 11437734) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA OTS	Juhatuse liige	15.11.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 434
Kokku	-5 314

Katta kahjum omanike laenuga.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 434
Kokku	-5 314

Katta kahjum omanike laenuga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	14427	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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