

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Sternoberg OÜ

registrikood: 10534122

kinnistu nimi: Räni

küla: Kääpa küla

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65545

telefon: +372 55580624

e-posti aadress: info@sternoberg.ee

veebilehe aadress: <http://www.sternoberg.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	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	84 927	41 485
Nõuded ja ettemaksed	33 518	54 284
Varud	24 401	43 635
Kokku käibevarad	142 846	139 404
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	104 592	117 766
Kokku põhivarad	104 592	117 766
Kokku varad	247 438	257 170
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 911	2 834
Võlad ja ettemaksed	10 587	11 595
Kokku lühiajalised kohustised	13 498	14 429
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 366	10 277
Kokku pikaajalised kohustised	7 366	10 277
Kokku kohustised	20 864	24 706
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 652	211 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 110	17 841
Kokku omakapital	226 574	232 464
Kokku kohustised ja omakapital	247 438	257 170

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	268 148	311 208
Muud äritulud	2 149	2 552
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-4 967	3 777
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-155 710	-177 281
Mitmesugused tegevuskulud	-19 842	-27 944
Tööjõukulud	-72 524	-63 889
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 174	-26 243
Ärikasum (kahjum)	4 080	22 180
Intressitulud	14	4
Intressikulud	-682	-808
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 412	21 376
Tulumaks	-1 302	-3 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 110	17 841

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 080	22 180
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	13 174	26 243
Kokku korrigeerimised	13 174	26 243
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 066	-19 383
Varude muutus	19 234	-13 450
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 008	526
Kokku rahavood äritegevusest	55 546	16 116
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-21 127
Antud laenud	-2 500	-1 100
Antud laenude tagasimaksed	3 200	1 100
Laekunud intressid	14	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	714	-21 123
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	14 733
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 058
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 834	-1 622
Makstud intressid	-682	-808
Makstud dividendid	-8 000	-16 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 302	-3 535
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 818	-13 290
Kokku rahavood	43 442	-18 297
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 485	59 782
Raha ja raha ekvivalentide muutus	43 442	-18 297
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84 927	41 485

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	256	227 811	230 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 841	17 841
Väljakuulutatud dividendid			-16 000	-16 000
31.12.2022	2 556	256	229 652	232 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 110	2 110
Väljakuulutatud dividendid			-8 000	-8 000
31.12.2023	2 556	256	223 762	226 574

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sternoberg raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aastaaruandes on koostatud kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel või tegelikult kantud kulude 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 kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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.

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.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, võetud laene, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise korral kasutab ettevõtte sihtfinantseerimise kajastamisel netomeedotit. 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.

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

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 ja omanikud, kellel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle, eelpoolnimetatud isikute lähedased pere liikmed ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 890	27 890
Ostjatelt laekumata arved	27 890	27 890
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 128	3 128
Laenunõuded	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 518	33 518
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 559	45 559
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 525	5 525
Laenunõuded	3 200	3 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 284	54 284

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	12 871	27 137
Valmistoodang	11 530	16 498
Kokku varud	24 401	43 635

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 128		5 525	
Üksikisiku tulumaks		435		536
Sotsiaalmaks		2 325		2 392
Kohustuslik kogumispension		69		75
Töötuskindlustusmaksed		192		183
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 128	3 021	5 525	3 186

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021						
Soetusmaksumus	175 353	16 104	27 115	115 984	159 203	334 556
Akumuleeritud kulum	-80 461	-14 538	-18 077	-98 598	-131 213	-211 674
Jääkmaksumus	94 892	1 566	9 038	17 386	27 990	122 882
Ostud ja parendused		18 417		2 710	21 127	21 127
Amortisatsioonikulu	-7 425	-3 108	-9 038	-6 672	-18 818	-26 243
31.12.2022						
Soetusmaksumus	175 353	34 521	0	118 694	153 215	328 568
Akumuleeritud kulum	-87 886	-17 646	0	-105 270	-122 916	-210 802
Jääkmaksumus	87 467	16 875	0	13 424	30 299	117 766
Amortisatsioonikulu	-6 987	-2 312		-3 875	-6 187	-13 174
31.12.2023						
Soetusmaksumus	175 353	34 521		118 694	153 215	328 568
Akumuleeritud kulum	-94 873	-19 958		-109 145	-129 103	-223 976
Jääkmaksumus	80 480	14 563		9 549	24 112	104 592

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
SEB Liising	10 277	2 911	7 366	EUR	15.05.2027
Kapitalirendikohustised kokku	10 277	2 911	7 366		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
SEB Liising	13 111	2 834	10 277	EUR	15.05.2027
Kapitalirendikohustised kokku	13 111	2 834	10 277		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	14 563	16 875
Kokku	14 563	16 875

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	10 277	2 911	7 366	
Laenukohustised kokku	10 277	2 911	7 366	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	13 111	2 834	10 277	
Laenukohustised kokku	13 111	2 834	10 277	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 600	1 600
Võlad töövõtjatele	5 966	5 966
Maksuvõlad	3 021	3 021
Kokku võlad ja ettemaksed	10 587	10 587

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 677	1 677
Võlad töövõtjatele	6 565	6 565
Maksuvõlad	3 186	3 186
Muud võlad	167	167
Muud viitvõlad	167	167
Kokku võlad ja ettemaksed	11 595	11 595

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
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)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	214 489	224 106
Saksamaa	18 570	40 807
Soome	17 045	10 859
Läti	15 253	0
Holland	2 791	0
Tšehhi	0	29 085
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	268 148	304 857
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	6 351
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	6 351
Kokku müügitulu	268 148	311 208
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puittooted	265 960	302 861
Muu	2 188	8 347
Kokku müügitulu	268 148	311 208

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	56 029	49 378
Sotsiaalmaksud	16 495	14 511
Kokku tööjõukulud	72 524	63 889
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	10 821	9 924

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2024

Sternoberg OÜ (registrikood: 10534122) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERENA HUUL	Juhatuse liige	07.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 110
Kokku	223 762
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	223 762
Kokku	223 762

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituspuusepa- ja tiseritoodete tootmine	1623	265960	99.18%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55580624
E-posti aadress	info@sternoberg.ee
Veebilehe aadress	http://www.sternoberg.ee