

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 07.06.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: ST-ENGINEERING OÜ

registrikood: 12117204

tänava/talu nimi, Vahtramäe tee 3
maja ja korteri number:

küla: Silla küla

vald: Paikuse vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 86604

telefon: +372 56352825

e-posti aadress: kristel.kungla@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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Muud ärikulud	11

Tegevusaruanne

ST-Engineering OÜ põhitegevuseks on ärinõustamine. Aktiivset majandustegevust alustas ettevõtte augustis 2011.a..

Äritegevus

2011.a. teenis ettevõtte müügitulu 19,75 tuhat eurot millest 100% moodustas ärinõustamine tootmiskorralduse ja üldise juhtimise osas.

Rahavoog majandustegevusest oli 14,5 tuhat eurot, millest äritegevuse rahavoog oli 14,5 tuhat eurot. Ettevõttes puudus 2011.a investeermis- ja finantseerimistegevus.

2011 aasta puhaskasum kokku oli 18,47 tuhat eurot.

2012.a II poolaastal alustatakse uretaanist landitoorikute tootmist ja aastal 2013 kavatakse jõuda oma lõpptoote valmistamiseni. Edaspidi on plaanis tootmist suurendada soetades juurde erinevaid vorme ning liikudes ka järjest edasi tarneahelas kuni jõudes pakendatud lõpptooteni. Eesmärk on pakkuda uuenduslikku, kõrge kvaliteediga ja vastupidavat lante.

2012.a luuakse juurde 2 töökohta.

Investeeringud

PUR-lantide tootmise käivitamisel 2012.a on suurimaks investeeringuks vormi soetamine, kogu investeeringu suuruseks ca 13 tuhat eurot .

Projekt kavatakse rahastada 46% ulatuses omavahenditest ja 53% projekti maksumusest rahastamiseks on esitaatud taotlus EAS'ile.

Töötajad

Seisuga 31.12.2011.a ettevõttes palgatöötajad puudusid. Aruandeperioodil töötasu ei arvestatud. Ettevõtte käivitamise faasis täitis tööülesandeid omanik / juhatuse liige.

Juhatus on ühe liikmeline. Juhatusel liikmele tasu määratud ei ole ja väljamakseid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	07.06.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 523	0	2
Nõuded ja ettemaksed	7 240	0	4
Kokku käibevara	21 763	0	
Kokku varad	21 763	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	797	0	4,5,6
Kokku lühiajalised kohustused	797	0	
Kokku kohustused	797	0	
Omakapital			
Sissemaksmata osakapital	2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 466	0	
Kokku omakapital	20 966	0	
Kokku kohustused ja omakapital	21 763	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	07.06.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	19 750	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 049	8
Muud ärikulud	-235	10
Ärikasum (kahjum)	18 466	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 466	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 466	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	07.06.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	18 466	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 740	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	797	4,5,6
Kokku rahavood äritegevusest	14 523	
Kokku rahavood	14 523	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 523	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 523	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		18 466	18 466
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
31.12.2011	2 500	18 466	20 966

Seisuga 31.12.2011.a koosneb osakapital ühest osast nimiväärtusega 2500 eurot. Osakapitali sissemakse on seisuga 01.06.2012.a. tegemata. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011.a moodustas 18 466 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb sellega alates 1.jaanuarist 2008 tulumaksu kulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt.

Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikule võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 14 587 eur ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksu kulu summas 3878 eur.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ST-Engineering OÜ 2011.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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kajastatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvara-investeeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetus- maksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja ja ettemakse saaja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid maksumusega alates 1000 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millist on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad alla-hindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristuvatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5 %

- Masinad ja seadmed 10-40 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 30-50 %

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed jne) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse vara kasutusele võtmise kuule järgnevast kuust ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiototel põhivaraks“.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingu kulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolte tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

ST-Engineering OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kõik põhitegevusega seotud kulud (bürookulud, raamatupidamisteenus, väheväärtuslik vara, komandeeringud, rendid, autokulud jne) kajastatakse kasumiaruande kirjel tegevuskulud.

Muud äritegevusega seotud kulud kajastatakse kirjetel äri- ja finantskulud.

Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil teisel perioodil, kajastatakse kuluna sellel perioodil, millal tekivad nendega seotud tulud.

Ettemakstud, pikema perioodil osutatavad teenused (kindlustus, aastamaksud jne) kajastatakse kulus mahus, mis hõlmab arvestusperioodi.

Raha valuutakursi muutusi kajastatakse finantluses/kuludes, arvelduste käigus tekkinud valuutakursi muutusi kajastatakse ärituludes/kuludes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011
Sularaha kassas	13 843
Arvelduskontod	680
Kokku raha	14 523

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu	4 740
Nõue osaniku vastu	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 240

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Maksuvõlg
Käibemaks	760
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	760

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Võlad töövõtjatele	37
Maksuvõlad	760
Kokku võlad ja ettemaksed	797

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011
Majanduskulud	37
Kokku võlad töövõtjatele	37

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	07.06.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	19 750
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 750
Kokku müügitulu	19 750
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Ärikonsultatsioonid	19 750
Kokku müügitulu	19 750

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	07.06.2011 - 31.12.2011
Energia	505
Elektrienergia	29
Kütus	476
Mitmesugused bürookulud	227
Lähetuskulud	317
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 049

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	07.06.2011 - 31.12.2011
Riigilõivud	186
Külaliste vastuvõtu kulud	49
Kokku muud ärikulud	235

Aruande digitaalallkirjad

ST-ENGINEERING OÜ (registrikood: 12117204) 07.06.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIMO KALERVO TUURI	Juhatuse liige	19.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 466
Kokku	18 466

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	19750	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Simo Kalervo Tuuri	35901190081		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56352825
E-posti aadress	kristel.kungla@gmail.com