

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Stern Consult OÜ

registrikood: 11296736

tänavanimi, maja number: Nõmme tee 23

küla: Saustinõmme küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75507

telefon: +372 5057988

e-posti aadress: kaup.kaljuvee@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 Nõuded ja ettemaksud	10
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksud	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2018 – 31.12.2018 ehitusliku insener-tehnilise projekteerimise ja nõustamisega (EMTAK kood 71121) ning elamute ja mitteeluhoonete ehitusega (EMTAK kood 41201). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal. Juhatuse liige majandusaastal tasu ei saanud. Ühingu töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 722	5 044	
Nõuded ja ettemaksud	4 732	7 368	2
Varud	103	103	
Kokku käibevarad	9 557	12 515	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	135 739	101 595	4
Nõuded ja ettemaksud	250	250	2
Materiaalsed põhivarad	10 846	12 471	7
Kokku põhivarad	146 835	114 316	
Kokku varad	156 392	126 831	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 000	350	8
Võlad ja ettemaksud	2 628	2 030	9
Kokku lühiajalised kohustised	8 628	2 380	
Kokku kohustised	8 628	2 380	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 639	67 931	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 313	53 708	
Kokku omakapital	147 764	124 451	
Kokku kohustised ja omakapital	156 392	126 831	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	15 593	10 807	11
Muud äritulud	0	1 702	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 738	-8 588	12
Mitmesugused tegevuskulud	-8 785	-7 893	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 625	-2 104	7
Muud ärikulud	-3 205	-14	
Ärikasum (kahjum)	-11 760	-6 090	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	42 144	59 798	
Intressitulud	258	0	
Intressikulud	-329	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 313	53 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 313	53 708	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	18 363	13 208
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	3 000
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-24 597	-19 591
Makstud intressid	-329	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-88	0
Muud rahavood äritegevusest	-579	947
Kokku rahavood äritegevusest	-7 230	-2 436
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-6 000	-500
Antud laenude tagasimaksed	6 000	4 500
Laekunud intressid	258	0
Laekunud dividendid	8 000	9 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 258	13 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 500	350
Saadud laenude tagasimaksed	-850	-4 000
Makstud dividendid	-7 000	-3 100
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 350	-6 750
Kokku rahavood	-322	3 814
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 044	1 230
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-322	3 814
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 722	5 044

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 556	256	71 031	73 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	53 708	53 708
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-3 100	-3 100
31.12.2017	2 556	256	121 639	124 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	30 313	30 313
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-7 000	-7 000
31.12.2018	2 556	256	144 952	147 764

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- makstud palgad;
- makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- makstud intressid.

Investeerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- teistele osapooltele antud laenud;
- antud laenude laekumised;
- kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- laenude saamine;
- saadud laenude tagasimaksmine;
- kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- aktsiate emiteerimine;
- omaaktsiate ostmine ja müük;
- dividendide maksmine.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringud on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtjate kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid

mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividendide ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividendide maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Stern Consult OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Stern Consult OÜ-le tütar- ja sidusettevõtjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	886	886	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	440	440	0
Muud nõuded	3 406	3 406	0
Laenuõuded	3 406	3 406	0
Ettemaksed	250	0	250
Tulevaste perioodide kulud	250	0	250
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 982	4 732	250
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	537	537	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	135	135	0
Muud nõuded	6 602	6 602	0
Laenuõuded	6 602	6 602	0
Ettemaksed	344	94	250
Tulevaste perioodide kulud	344	94	250
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 618	7 368	250

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	347	0	135
Erisoodustuse tulumaks	0	44	0
Sotsiaalmaks	0	73	0
Ettemaksukonto jääk	93		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	440	117	135

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	130 340	96 196
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	5 399	5 399
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	135 739	101 595

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
14087938	Baumerx OÜ	Eesti	Seadmete rentimine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Baumerx OÜ	96 196	34 144	130 340
Kokku tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	96 196	34 144	130 340

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11630997	Concretrack OÜ	Eesti	Ehitamine	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2018
Concretrack OÜ	5 399	0	0	0	0	0	5 399
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 399	0	0	0	0	0	5 399

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	1 500	19 446	19 446	936	21 882
Akumuleeritud kulum	0	-5 572	-5 572	-936	-6 508
Jääkmaksumus	1 500	13 874	13 874	0	15 374
Amortisatsioonikulu	0	-2 104	-2 104		-2 104
Müügid	0	-799	-799		-799
31.12.2017					
Soetusmaksumus	1 500	16 250	16 250	936	18 686
Akumuleeritud kulum	0	-5 279	-5 279	-936	-6 215
Jääkmaksumus	1 500	10 971	10 971	0	12 471
Amortisatsioonikulu	0	-1 625	-1 625		-1 625
31.12.2018					
Soetusmaksumus	1 500	16 250	16 250	936	18 686
Akumuleeritud kulum	0	-6 904	-6 904	-936	-7 840
Jääkmaksumus	1 500	9 346	9 346	0	10 846

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Muud materiaalsed põhivarad	0	2 500
Kokku	0	2 500

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	6 000	6 000			0 %	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	6 000	6 000					
Laenukohustised kokku	6 000	6 000					
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	350	350			0%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	350	350					
Laenukohustised kokku	350	350					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	793	793
Võlad töövõtjatele	29	29
Maksuvõlad	117	117
Muud võlad	1 689	1 689
Kokku võlad ja ettemaksed	2 628	2 628
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	409	409
Võlad töövõtjatele	29	29
Muud võlad	1 592	1 592
Kokku võlad ja ettemaksed	2 030	2 030

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 593	10 807
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 593	10 807
Kokku müügitulu	15 593	10 807
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus (EMTAK 41201)	15 593	10 807
Kokku müügitulu	15 593	10 807

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	6 130	2 423
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	557	0
Alltöövõtutööd	1 552	6 060
Muud	5 499	105
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 738	8 588

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	2 386	1 677
Elektrienergia	197	153
Kütus	2 189	1 524
Mitmesugused bürookulud	1 162	474
Muud	5 237	5 742
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 785	7 893

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

Ühingul ei olnud töötajaid.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 000	0	350

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Stern Consult OÜ (registrikood: 11296736) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO KALJUVEE	Juhatuse liige	30.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 313
Kokku	144 952
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	15593	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaupo Kaljuvee	37110150228	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5057988
E-posti aadress	kaupo.kaljuvee@gmail.com