

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ STEBLER

registrikood: 11286583

tänava/talu nimi, Tamme 14
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Jõgeva linn

vald:

postisihtnumber: 48305

maakond: Jõgeva maakond

telefon: 58192931

faks:

e-posti aadress: voormann@hot.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

| | |
|--|-----------|
| MAJANDUSAASTA ARUANNE | 1 |
| Sisukord | 2 |
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 5 |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon | 5 |
| Bilanss | 6 |
| Kasumiaruanne | 7 |
| Rahavoogude aruanne | 8 |
| Omakapitali muutuste aruanne | 9 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 10 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 10 |
| Lisa 2 Raha | 11 |
| Lisa 3 Nõuded ostjate vastu | 11 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 12 |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara | 12 |
| Lisa 6 Kapitalirent | 13 |
| Lisa 7 Võlad tarnijatele | 13 |
| Lisa 8 Muud võlad | 13 |
| Lisa 9 Osakapital | 14 |
| Lisa 10 Müügitulu | 14 |
| Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 14 |
| Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud | 14 |
| Lisa 13 Tööjõukulud | 15 |
| Lisa 14 Finantstulud ja -kulud | 15 |
| Lisa 15 Seotud osapooled | 15 |

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ STEBLER asutati september 2006.a. Samal aastal alustati ka majandustegevust.

OÜ STEBLER jätkab väljaarendatud tegevust Eesti Vabariigis.

Põhitegevuseks on raamatupidamisteenuse osutamine väikefirmadele..

Tulud, kulud ja kasum

OÜ STEBLER müügitulust moodustab 100 % müük Eesti Vabariiki.

Ettevõtte 2009.a. põhivarade kulum moodustas 45 588 krooni.

Ettevõtte 2009.a. kahjum -49986 kuna osad teenust vajavad väikefirmad peatasid oma tegevuse majandusaastal. Kahjumi vältimiseks vähendatakse kulusid.

Täpsema ülevaate majandustegevusest annavad finantsnäitajad

| | 2009 | 2008 |
|--|-------|------|
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 0,28 | 1,00 |
| <i>käibevara/lühiajalised kohustused</i> | | |
| Omakapital varadest | 0,01 | 0,27 |
| <i>omakapital/varad kokku</i> | | |
| Ärikasumi marginal | -0,35 | 0,12 |
| <i>ärikasum/müügitulu</i> | | |
| Varade tootlus | -0,46 | 0,03 |
| <i>puhaskasum/koguvara</i> | | |

| | | |
|-----------------------------------|---------------------------------|------|
| Omakapitali tootlus | -110,59 | 0,11 |
| | <i>kasum/omakapital</i> | |
| Tulu osakapitali ühe krooni kohta | -1,25 | 0,13 |
| | <i>puhaskasum/osakapitaliga</i> | |

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ STEBLER põhieesmärgiks on turuosa säilitamine ja ettevõtlustegevuse laienemisvõimaluste otsimine Eesti Vabariigi piires.

Juhatusel liige

Ene Võõrmann

juuni 2010

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ STEBLER juhatus on koostanud 2009. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Ene Vöörmann, juhatuse liige juuni .2010

Bilanss

(kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 |
|--|----------------|----------------|
| Varad | | |
| Käibevara | | |
| Raha | 6 614 | 13 624 |
| Nõuded ja ettemaksud | 4 476 | 30 913 |
| Kokku käibevara | 11 090 | 44 537 |
| Põhivara | | |
| Materiaalne põhivara | 98 442 | 144 030 |
| Kokku põhivara | 98 442 | 144 030 |
| Kokku varad | 109 532 | 188 567 |
| Kohustused ja omakapital | | |
| Kohustused | | |
| Lühiajalised kohustused | | |
| Laenukohustused | 23 440 | 21 942 |
| Võlad ja ettemaksud | 15 633 | 22 740 |
| Kokku lühiajalised kohustused | 39 073 | 44 682 |
| Pikaajalised kohustused | | |
| Laenukohustused | 70 007 | 93 447 |
| Kokku pikaajalised kohustused | 70 007 | 93 447 |
| Kokku kohustused | 109 080 | 138 129 |
| Omakapital | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 40 000 | 40 000 |
| Kohustuslik reservkapital | 4 000 | 4 000 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 6 438 | 1 155 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -49 986 | 5 283 |
| Kokku omakapital | 452 | 50 438 |
| Kokku kohustused ja omakapital | 109 532 | 188 567 |

Kasumiaruanne

(kroonides)

| | 2009 | 2008 |
|---|----------------|---------------|
| Müügitulu | 123 170 | 152 300 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -17 377 | 0 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -50 998 | -45 765 |
| Tööjõukulud | -52 032 | -43 051 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | -45 588 | -45 588 |
| Ärikasum (-kahjum) | -42 825 | 17 896 |
| | | |
| Finantstulud ja -kulud | -7 161 | -8 613 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | -49 986 | 9 283 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -49 986 | 9 283 |

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

| | 2009 | 2008 |
|---|----------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest | | |
| Ärikasum (kahjum) | -42 825 | 17 896 |
| Korrigeerimised | | |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 45 588 | 45 588 |
| Kokku korrigeerimised | 45 588 | 45 588 |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | 26 437 | -18 304 |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -5 609 | -1 322 |
| Laekunud intressid | 5 | 13 |
| Kokku rahavood äritegevusest | 23 596 | 43 871 |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed | -23 440 | -21 942 |
| Makstud intressid | -7 166 | -8 626 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | -30 606 | -30 568 |
| Kokku rahavood | -7 010 | 13 303 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 13 624 | 321 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | -7 010 | 13 303 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 6 614 | 13 624 |

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

| | | | | Kokku |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 31.12.2007 | 40 000 | | 1 155 | 41 155 |
| Aruandeperioodi kasum (kahjum) | | | 9 283 | 9 283 |
| Muutused reservides | | 4 000 | -4 000 | 0 |
| 31.12.2008 | 40 000 | 4 000 | 6 438 | 50 438 |
| | | | | |
| Aruandeperioodi kasum (kahjum) | | | -49 986 | -49 986 |
| 31.12.2009 | 40 000 | 4 000 | -43 548 | 452 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ STEBLER raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuiseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumusena. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusena maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusena või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulik eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasuliku elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusena. Vara maksumusena kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalse põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus

ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusena. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumusena objekti soetusmaksumusena, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusena, arvestades maha hinnangulise kulum

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| masinad ja seadmed | 5 aastat |
| inventar, arvutid | 4 aastat |

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsioon.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandinga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepingud käsitletakse kasutusrendina.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kuludes kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, materjalide ja teenuste kulu.

Administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu.

Aruandeperioodi eest arvestatud palgad ja puhkustasud. Sotsiaalmaksud ja töötukindlustusmaksed.

Materiaalse põhivara amortisatsioonikulu.

OÜ Stebler kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse kasumiaruande nr. 1 alusel.

Rahavood äritegevusest kajastatakse kaudmeetodil.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 |
|-------------------|--------------|---------------|
| Sularaha kassas | 93 | 206 |
| Arvelduskontod | 6 521 | 13 418 |
| Kokku raha | 6 614 | 13 624 |

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 |
|-----------------------------------|--------------|---------------|
| Ostjatelt laekumata arved | 4 476 | 30 503 |
| Kokku nõuded ostjate vastu | 4 476 | 30 503 |

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 | |
|---|--------------|------------|--------------|
| | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Käibemaks | 2 079 | | 278 |
| Üksikisiku tulumaks | | 410 | |
| Sotsiaalmaks | 1 501 | | 2 000 |
| Kohustuslik kogumispension | | | 8 |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 3 580 | 410 | 2 286 |

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

| | | | | Kokku |
|---------------------|-------------------------|------------------------------------|-----------------------|----------------|
| | Transpordi- vahendid | Arvutid ja arvuti- süsteemid | Masinad ja seadmed | |
| 31.12.2007 | | | | |
| Soetusmaksumus | 207 400 | 8 466 | 215 866 | 215 866 |
| Akumuleeritud kulum | -67 964 | -3 872 | -71 836 | -71 836 |
| Jääkmaksumus | 139 436 | 4 594 | 144 030 | 144 030 |
| | | | | |
| Amortisatsioonikulu | -43 476 | -2 112 | -45 588 | -45 588 |
| 31.12.2008 | | | | |
| Jääkmaksumus | 95 960 | 2 482 | 98 442 | 98 442 |
| | | | | |
| Amortisatsioonikulu | -43 476 | -2 112 | -45 588 | -45 588 |
| 31.12.2009 | | | | |
| Jääkmaksumus | 52 484 | 370 | 52 854 | 52 854 |

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

| Aruandekohustuslane kui rentnik | | | | |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
| | 31.12.2009 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Ford Eskort Van | 93 447 | 23 440 | 70 007 | |
| Kapitalirendikohustused kokku | 93 447 | 23 440 | 70 007 | |
| | | | | |
| | 31.12.2008 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Ford Eskort Van | 115 389 | 21 942 | 93 447 | |
| Kapitalirendikohustused kokku | 115 389 | 21 942 | 93 447 | |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus | | |
|--|--------------------|---------|
| | Masinad ja seadmed | Kokku |
| 31.12.2009 | 89 280 | 89 280 |
| 31.12.2008 | 122 760 | 122 760 |

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Võlad tarnijatele | 693 | 753 |
| Kokku võlad tarnijatele | 693 | 753 |

Lisa 8 Muud võlad

(kroonides)

| | 31.12.2009 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
|-------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud viitvõlad | 11 360 | 11 360 | | |
| Kokku muud võlad | 11 360 | 11 360 | | |
| | | | | |
| | 31.12.2008 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud viitvõlad | 15 351 | 15 351 | | |
| Kokku muud võlad | 15 351 | 15 351 | | |

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Osakapital | 40 000 | 40 000 |
| Osade arv (tk) | 1 | 1 |
| Osade nimiväärtus (kroonides) | | |
| Üks osa 40000.- kr | | |

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
|---|----------------|----------------|
| | 2009 | 2008 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 123 170 | 152 300 |
| Kokku müük Euroopa Liidu riikidele | 123 170 | 152 300 |
| Kokku müügitulu | 123 170 | 152 300 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| | 2009 | 2008 |
| Kauba müük | 20 470 | |
| Raamatupidamisteenus | 102 700 | 152 300 |
| Kokku müügitulu | 123 170 | 152 300 |

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

| | 2009 |
|--|---------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad | 17 377 |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | 17 377 |

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

| | 2009 | 2008 |
|--|---------------|---------------|
| Energia | 16 717 | 12 384 |
| Kütus | 16 717 | 12 384 |
| Mitmesugused bürookulud | 16 563 | 12 402 |
| Muud | 17 718 | 20 979 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 50 998 | 45 765 |

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

| | 2009 | 2008 |
|--|---------------|---------------|
| Palgakulu | 34 800 | 32 369 |
| Sotsiaalmaksud | 17 232 | 10 682 |
| Kokku tööjõukulud | 52 032 | 43 051 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1 | 1 |

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

| | 2009 | 2008 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Intressitulud | 5 | 13 |
| Intressikulud | -7 166 | -8 626 |
| Intressikulu kapitalirendilt | -7 166 | -8 626 |
| Kokku finantstulud ja -kulud | -7 161 | -8 613 |

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

OÜ Stebler ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ STEBLER (registrikood: 11286583) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ENE VÖÖRMANN | Juhatuse liige | 30.06.2010 |
| ANDRES VÖÖRMANN | Juhatuse liige | 30.06.2010 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

| | 31.12.2009 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 6 438 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -49 986 |
| Kokku | -43 548 |
| Jaotamine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -43 548 |
| Kokku | -43 548 |

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

| | 31.12.2009 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 6 438 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -49 986 |
| Kokku | -43 548 |
| Jaotamine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -43 548 |
| Kokku | -43 548 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine | 69202 | 102700 | 83.38% | Jah |
| Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge | 47991 | 20470 | 16.62% | Ei |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|---|---------------------------|
| Ene Võormann | 45605212789 | Tamme 14, Jõgeva linn, Jõgeva maakond, Eesti | 40000 EEK |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-----------------|---------------------|
| Telefon | +372 58192931 |
| E-posti aadress | voormann@hotmail.ee |