

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Stem Invest OÜ

registrikood: 11300225

tänavatalu nimi, Nugise tee 21
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Lubja küla

vald: Viimsi vald

postisihnumber: 74001

maakond: Harju maakond

telefon: +372 50 76 790

faks:

e-posti aadress: stem.invest@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

| | |
|--------------------------------------|----------|
| MAJANDUSAASTA ARUANNE | 1 |
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 4 |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon | 4 |
| Bilanss | 5 |
| Kasumiaruanne | 6 |
| Rahavoogude aruanne | 7 |
| Omakapitali muutuste aruanne | 8 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 9 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 9 |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud | 10 |
| Lisa 3 Varud | 10 |
| Lisa 4 Materiaalne põhivara | 11 |
| Lisa 5 Laenukohustused | 11 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksud | 12 |
| Lisa 7 Tööjõukulud | 12 |
| Lisa 8 Seotud osapooled | 12 |
| Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva | 12 |

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on köögi- ja kontori mööbli tootmine.

Aruandeaastal täideti müügikäibe prognoos ja koostöö sujub kindlate tellijatega.

Aruandeaastal oli avatud jaekauplus tellimuste vormistamiseks ja tööde näitamiseks, kuid see ei õigutanud ennast ja seetõttu ka kauplus suleti aruandeaastal.

Aruandeaastal maksti juhatuse liikmele töötasu summas 40 604 krooni (koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksuga).

Keskmine töötajate arv 2010.a. oli 1 ning töötasude kogusumma moodustas 102 757 krooni (sisaldab sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksusid)

Peamised finantssuhtarvud

| | 2010 | 2009 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Müügitulu | 713 839 | 472 736 |
| Käibe kasv % | 51 | -16 |
| Puhaskasum(kahjum) | -317 | 16 255 |
| Lühiajaliste kohustuste katekordaja | 0,87 | 0,37 |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009)/ müügitulu 2009 * 100

Lühiajaliste kohustuste katekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid
3. Stem Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte

Bilanss

(kroonides)

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 | Lisa nr |
|--|----------------|----------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevara | | | |
| Raha | 6 698 | 11 824 | |
| Nõuded ja ettemaksud | 56 425 | 28 603 | 2 |
| Varud | 416 012 | 334 012 | 3 |
| Kokku käibevara | 479 135 | 374 439 | |
| Põhivara | | | |
| Materiaalne põhivara | 113 771 | 128 941 | 4 |
| Kokku põhivara | 113 771 | 128 941 | |
| Kokku varad | 592 906 | 503 380 | |
| | | | |
| Kohustused ja omakapital | | | |
| Kohustused | | | |
| Lühiajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 299 937 | 339 637 | 5 |
| Võlad ja ettemaksud | 252 931 | 123 388 | 6 |
| Kokku lühiajalised kohustused | 552 868 | 463 025 | |
| Kokku kohustused | 552 868 | 463 025 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 40 000 | 40 000 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 355 | -15 900 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -317 | 16 255 | |
| Kokku omakapital | 40 038 | 40 355 | |
| Kokku kohustused ja omakapital | 592 906 | 503 380 | |

Kasumiaruanne

(kroonides)

| | 2010 | 2009 | Lisa nr |
|---|-------------|---------------|---------|
| Müügitulu | 713 839 | 472 736 | |
| Muud äritulud | 1 | 16 949 | |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -361 219 | -184 106 | |
| Mitmesugused tegevuskulud | -234 071 | -124 184 | |
| Tööjõukulud | -102 757 | -88 545 | 7 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | -15 170 | -75 791 | 4 |
| Muud ärikulud | -945 | -814 | |
| Ärikasum (-kahjum) | -322 | 16 245 | |
| | | | |
| Finantstulud ja -kulud | 5 | 10 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | -317 | 16 255 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -317 | 16 255 | |

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

| | 2010 | 2009 |
|--|----------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest | | |
| Ärikasum (kahjum) | -322 | 16 245 |
| Korrigeerimised | | |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 15 170 | 25 000 |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist | | 33 844 |
| Kokku korrigeerimised | 15 170 | 58 844 |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -27 822 | 39 188 |
| Varude muutus | -82 000 | -219 080 |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 129 543 | 101 330 |
| Laekunud intressid | 5 | |
| Kokku rahavood äritegevusest | 34 574 | -3 473 |
| | | |
| Rahavood investeerimistegevusest | | |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist | | 16 949 |
| Laekunud intressid | | 10 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | | 16 959 |
| | | |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | |
| Saadud laenud | 3 100 | 41 100 |
| Saadud laenude tagasimaksed | -42 800 | -88 800 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | -39 700 | -47 700 |
| Kokku rahavood | -5 126 | -34 214 |
| | | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 11 824 | 46 038 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | -5 126 | -34 214 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 6 698 | 11 824 |

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

| | | | Kokku |
|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 31.12.2008 | 40 000 | -15 900 | 24 100 |
| Aruandeperioodi kasum (kahjum) | | 16 255 | 16 255 |
| 31.12.2009 | 40 000 | 355 | 40 355 |
| | | | |
| Aruandeperioodi kasum (kahjum) | | -317 | -317 |
| 31.12.2010 | 40 000 | 38 | 40 038 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Stem Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, mis on korrigeeritud soetusmaksumuses (vajadusel tehtud 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 vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kajastamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni (v.a. mobiiltelefonid, mis kantakse sõltumata soetusmaksumusest otse kuludesse) ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- masinad ja seadmed 10%-33,33%;
- muu materiaalne põhivara (inventar, mööbel) 20%-33,33%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina

väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja kohustused.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja – kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja – kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset 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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärset hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga –aastasest puhaskasumi eraldisest. Iga majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Nõuded ostjate vastu | 37 510 | 800 |
| Ostjatelt laekumata arved | 37 510 | 800 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 636 | 2 227 |
| Ettemaksed | 17 279 | 25 576 |
| Kokku Nõuded ja ettemaksed | 56 425 | 28 603 |

Lisa 3 Varud

(kroonides)

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|----------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal | 197 493 | 211 339 |
| Lõpetamata toodang | 191 018 | 122 673 |
| Valmistoodang | 27 501 | |
| Kokku varud | 416 012 | 334 012 |

Lisa 4 Materiaalne põhivara (kroonides)

| | | | | Kokku |
|---------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|---------|
| | | | Masinad ja seadmed | |
| | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed | | |
| 31.12.2008 | | | | |
| Soetusmaksumus | 98 305 | 151 695 | 250 000 | 250 000 |
| Akumuleeritud kulum | -37 682 | -7 585 | -45 267 | -45 267 |
| Jääkmaksumus | 60 623 | 144 110 | 204 733 | 204 733 |
| Amortisatsioonikulu | -9 831 | -15 169 | -25 000 | -25 000 |
| Müügid | -50 792 | | -50 792 | -50 792 |
| 31.12.2009 | | | | |
| Soetusmaksumus | 0 | 151 695 | 151 695 | 151 695 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -22 754 | -22 754 | -22 754 |
| Jääkmaksumus | 0 | 128 941 | 128 941 | 128 941 |
| Amortisatsioonikulu | | -15 170 | -15 170 | -15 170 |
| 31.12.2010 | | | | |
| Soetusmaksumus | | 151 695 | 151 695 | 151 695 |
| Akumuleeritud kulum | | -37 924 | -37 924 | -37 924 |
| Jääkmaksumus | | 113 771 | 113 771 | 113 771 |

Lisa 5 Laenukohustused (kroonides)

| | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | |
| Laen omanikult | 299 937 | 299 937 | | | 0 | EEK |
| Lühiajalised laenud kokku | 299 937 | 299 937 | | | | |
| Laenukohustused kokku | 299 937 | 299 937 | | | | |
| | | | | | | |
| | 31.12.2009 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | |
| Laen omanikult | 339 637 | 339 637 | | | 0 | EEK |
| Lühiajalised laenud kokku | 339 637 | 339 637 | | | | |
| Laenukohustused kokku | 339 637 | 339 637 | | | | |

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud

(kroonides)

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele | 229 170 | 112 322 |
| Võlad töövõtjatele | 9 606 | 11 066 |
| Maksuvõlad | 14 155 | |
| Kokku võlad ja ettemaksud | 252 931 | 123 388 |

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

| | 2010 | 2009 |
|--|----------------|---------------|
| Palgakulu | 67 118 | 66 011 |
| Sotsiaalmaksud | 35 639 | 22 534 |
| Kokku tööjõukulud | 102 757 | 88 545 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1 | 1 |

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|--|------------|------------|
| | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud | 299 937 | 339 637 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | | |
|---|--------|------|
| | 2010 | 2009 |
| Arvestatud tasu | 30 211 | |

Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Ametlik üleminekukurss oli 15,6466 EEK/EUR.

Sellest tulenevalt muutus alates 1. jaanuarist 2011 Ettevõtte arvestusvaluuta euroks ning Ettevõtte konverteeris oma raamatupidamisarvestuse eurodesse.

Alates 2011. aastast hakatakse finantsaruandeid koostama ja esitama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Stem Invest OÜ (registrikood: 11300225) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RIHO METS | Juhatuse liige | 01.07.2011 |

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

| | 31.12.2010 |
|--|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 355 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -317 |
| Kokku | 38 |
| Katmine | |
| Kokku | 38 |

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

| | 31.12.2010 |
|--|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 355 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -317 |
| Kokku | 38 |
| Katmine | |
| Kokku | 38 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Köögimööbli tootmine | 31021 | 452374 | 63.37% | Jah |
| Kontori- ja kauplusemööbli tootmine | 31011 | 261465 | 36.63% | Ei |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Riho Mets | 36806215715 | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 40000 EEK |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-----------------|-----------------------|
| Mobiiltelefon | +372 5076790 |
| E-posti aadress | stem.invest@gmail.com |