

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: osäühing Steffi TMT

registrikood: 10140096

tänavatalu nimi, Sõpruse 229-67
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: EE0034

e-posti aadress: steffitmt@hotmail.ee, pjsbt@online.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Steffi TMT asutati 1997. a märtsis ja firma põhitegevusalaks on jätkuvalt toitlustamine ja meelelahutuslike spordiürituste läbiviimine.

2010.a. realiseerimise netokäive oli 1 052 562 eesti krooni.

2010.a. prognoositud käibekasv ei täitnud ootusi .

2010 aastal oli OÜ Steffi TMT keskmine töötajate arv 5 töötajat ning palgakulu oli 312 902 eesti krooni koos sotsiaalmaksudega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43 564	48 469	2
Nõuded ja ettemaksed	239 462	269 937	3
Varud	16 626	28 171	6
Kokku käibevara	299 652	346 577	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	196 200	196 200	7
Materiaalne põhivara	0	13 947	8
Kokku põhivara	196 200	210 147	
Kokku varad	495 852	556 724	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	91 891	114 597	9
Kokku lühiajalised kohustused	91 891	114 597	
Kokku kohustused	91 891	114 597	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	
Kohustuslik reservkapital	12 000	12 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	388 127	784 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 166	-396 591	
Kokku omakapital	403 961	442 127	
Kokku kohustused ja omakapital	495 852	556 724	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 052 562	1 445 481	11
Muud äritulud	833	4 468	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-753 736	-1 168 785	12
Mitmesugused tegevuskulud	-3 808	-63 535	13
Tööjõukulud	-312 902	-589 585	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 947	-17 348	8
Ärikasum (-kahjum)	-30 998	-389 304	
Finantstulud ja -kulud	-7 168	-7 287	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 166	-396 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 166	-396 591	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-30 998	-389 304	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 947	17 348	8
Kokku korrigeerimised	13 947	17 348	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	30 475	119 627	3
Varude muutus	11 545	9 218	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 706	28 594	
Makstud intressid	-7 168	-7 287	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 905	-221 804	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-196 200	7
Antud laenude tagasimaksed	0	93 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-103 200	
Kokku rahavood	-4 905	-325 004	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 469	373 473	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 905	-325 004	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 564	48 469	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	42 000	12 000	784 718	838 718
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-396 591	-396 591
31.12.2009	42 000	12 000	388 127	442 127
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-38 166	-38 166
31.12.2010	42 000	12 000	349 961	403 961

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Steffi TMT 2010. 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 kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja 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 vähendamisenä.

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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit/ kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. 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 eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse

need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmisseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

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 tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole 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

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 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12.2006 maksumäär 23/77) 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.

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.

Intressitulu [, litsentsitasusid] ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	42 994	41 953
Arvelduskontod	570	6 516
Kokku raha	43 564	48 469

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	13 775	52 937
Ostjatelt laekumata arved	13 775	52 937
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 997	0
Muud nõuded	157 000	157 000
Laenunõuded	157 000	157 000
Ettemaksed	60 690	60 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	239 462	269 937

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 997		18 554
Üksikisiku tulumaks		3 091	7 840
Erisoodustuse tulumaks		34	132
Sotsiaalmaks		10 399	30 029
Töötuskindlustusmaksed		1 242	2 781
Intress		230	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 997	14 996	59 336

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	157 000	157 000		
Kokku muud nõuded	157 000	157 000		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	157 000	157 000		
Kokku muud nõuded	157 000	157 000		

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	16 626	28 171
Kokku varud	16 626	28 171

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
01.01.2009		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	196 200	196 200
31.12.2009		
Soetusmaksumus	196 200	196 200
Jääkmaksumus	196 200	196 200
31.12.2010		
Soetusmaksumus	196 200	196 200
Jääkmaksumus	196 200	196 200

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	38 800	32 250

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	140 103	140 103	140 103
Akumuleeritud kulum	-108 808	-108 808	-108 808
Jääkmaksumus	31 295	31 295	31 295
Amortisatsioonikulu	-17 348	-17 348	-17 348
31.12.2009			
Soetusmaksumus	140 103	140 103	140 103
Akumuleeritud kulum	-126 156	-126 156	-126 156
Jääkmaksumus	13 947	13 947	13 947
Amortisatsioonikulu	-13 947	-13 947	-13 947
31.12.2010			
Soetusmaksumus	140 103	140 103	140 103
Akumuleeritud kulum	-140 103	-140 103	-140 103
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	17 622	18 594
Võlad töövõtjatele	11 895	36 667
Maksuvõlad	14 996	59 336
Muud võlad	47 378	0
Muud viitvõlad	47 378	0
Kokku võlad ja ettemaksed	91 891	114 597

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	42 000	42 000
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 052 562	1 445 481
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 052 562	1 445 481
Kokku müügitulu	1 052 562	1 445 481
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Toitlustamine	1 052 562	1 445 481
Kokku müügitulu	1 052 562	1 445 481

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-445 404	-610 990
Energia	-106 239	-116 014
Elektrienergia	-88 404	-99 061
Kütus	-17 835	-16 953
Üür ja rent	0	-140 904
Muud	-202 093	-300 877
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-753 736	-1 168 785

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	-3 808	59 197
Lähetuskulud	0	4 338
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 808	63 535

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-236 232	-449 612
Sotsiaalmaksud	-76 670	-139 973
Kokku tööjõukulud	-312 902	-589 585
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressikulud	-7 168	-7 287
Muud intressikulud	-7 168	-7 287
Kokku finantstulud ja -kulud	-7 168	-7 287

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	157 000	157 000

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Steffi TMT (registrikood: 10140096) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VEIDEMANN	Juhatuse liige	26.08.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	388 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 166
Kokku	349 961
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	349 961
Kokku	349 961
Juhatus teeb ettepaneku katta 2010.a. kahjumi summas -38 166 eesti krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	388 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 166
Kokku	349 961
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	349 961
Kokku	349 961
Osanikud on otustanud katta 2010.a. kahjumi summas -38 166 eesti krooni, eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	1052562	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Evi Ojakallas	46903220280	Sõpruse pst 229-67, Eesti	14000 EEK
Martti Ojakallas	39008050390	Sõpruse pst 229-67, Eesti	14000 EEK
Evi Ojakallas	46903220280	Sõpruse pst 229-67, Eesti	14000 EEK
Markko-Olari Ojakallas	39209080214	Sõpruse pst 229-67, Eesti	14000 EEK
Toomas Veidemann	36206210277	Tallinn, Harju maakond, Eesti	14000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	steffitmt@hotmail.ee
E-posti aadress	pjsbt@online.ee