

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Steva Grupp OÜ**registrikood: 11223855**

tänava/talu nimi, Lodjapuu tee 12/2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Karla küla

vald: Rae vald

postisihtnumber: 75301

maakond: Harju maakond

telefon: +3726020128

faks: +3726020129

e-posti aadress: steva@steva.ee

veebilehe aadress: www.steva.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Steva Grupp peamiseks tegevusalaks on beebikaupade, mänguasjade ja ujumistarvete hulgimüük. Meie eesmärgiks on leida otsida ja leida uusi kliente, kelle vajadusi me saame rahuldada. Samas me otsime ja püüame Eestisse tuua uusi kaubamärke, selleks et olla konkurentsi võimeline teiste ettevõtetega.

Möödunud aasta oli üldiselt stabiilne, kuid oli märgatav ostuvõimu vähenemine väiksemates poodides, seetõttu aastakäive oli natuke kahanenud.

Peamised finantssuhtarvud:	2009
Tulu kasv (%)	-17,65%
Puhas käiberentaablus (%)	7,44%
Jooksva likviidsuse indeks (%)	1,11
Puhas vararentaablus, ROA (%)	7,83%
Puhas omakapitalirentaablus, ROE (%)	28,96%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2009 - \text{müügitulu } 2008) / \text{müügitulu } 2008 * 100\%$

Puhas käiberentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100\%$

Jooksva likviidsuse indeks = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100\%$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100\%$

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. 2010 aastal uurimisväljaminekuid ei ole planeeritud.

2010.-2011. aasta põhiliseks ülesandeks on käibe stabiilsena hoidmine ja uute klientide leidmine. Püüame kiiresti reageerida muutustele, mis toimivad uhiskonnas ja seadustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Steva Grupp OÜ 2009. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab Steva Grupp OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Steva Grupp OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Juhatus kinnitab 2009.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	84 952	2 635	2
Nõuded ja ettemaksed	199 712	317 811	3
Varud	487 132	503 826	4
Kokku käibevara	771 796	824 272	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	24 221	41 867	6
Immateriaalne põhivara	900 000	900 000	7
Kokku põhivara	924 221	941 867	
Kokku varad	1 696 017	1 766 139	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	382 141	366 473	8
Võlad ja ettemaksed	313 004	307 562	9
Kokku lühiajalised kohustused	695 145	674 035	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	542 339	766 384	8
Kokku pikaajalised kohustused	542 339	766 384	
Kokku kohustused	1 237 484	1 440 419	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	6 956	6 956	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 764	132 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 813	146 595	
Kokku omakapital	458 533	325 720	
Kokku kohustused ja omakapital	1 696 017	1 766 139	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 785 861	2 168 550	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 356 050	-1 554 799	
Mitmesugused tegevuskulud	-146 551	-273 588	
Tööjõukulud	-77 158	-101 370	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 646	-17 908	6
Muud ärikulud	-5 379	-5 411	
Ärikasum (-kahjum)	183 077	215 474	
Finantstulud ja -kulud	-50 264	-68 879	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	132 813	146 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 813	146 595	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	183 077	215 474	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 646	17 908	6
Kokku korrigeerimised	17 646	17 908	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	118 099	-146 585	3
Varude muutus	16 694	22 003	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 442	51 496	9
Makstud intressid	-47 650	-68 879	
Kokku rahavood äritegevusest	293 308	91 417	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	12	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		12	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	572 772	8
Saadud laenude tagasimaksed	-208 377	-677 385	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-208 377	-104 613	
Kokku rahavood	84 931	-13 184	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 635	15 819	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	84 931	-13 184	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 614	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84 952	2 635	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	2 616	136 509	179 125
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju		4 340	-4 340	
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			146 595	146 595
31.12.2008	40 000	6 956	278 764	325 720
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			132 813	132 813
31.12.2009	40 000	6 956	411 577	458 533

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ STEVA GRUPP 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad 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 vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohtaja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

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 (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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt

tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	10 409	2 242
Arvelduskontod	74 543	393
Kokku raha	84 952	2 635

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	199 713	317 811
Kokku Nõuded ja ettemaksed	199 713	317 811

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	49 109	16 591
Üksikisiku tulumaks	664	1 595
Sotsiaalmaks	2 872	4 031
Kohustuslik kogumispension	0	91
Töötuskindlustusmaksed	0	42
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 839	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56 484	22 350

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	487 132	503 826
Kokku varud	487 132	503 826

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	70 584	70 584
Akumuleeritud kulum	-10 809	-10 809
Jääkmaksumus	59 775	59 775
Amortisatsioonikulu	-17 908	-17 908
31.12.2008		
Soetusmaksumus	70 584	70 584
Akumuleeritud kulum	-28 717	-28 717
Jääkmaksumus	41 867	41 867
Amortisatsioonikulu	-17 646	-17 646
31.12.2009		
Soetusmaksumus	70 584	70 584
Akumuleeritud kulum	-46 363	-46 363
Jääkmaksumus	24 221	24 221

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

Müüdnud immateriaalne põhivara põhivara müügihinna		
	2009	2008
Firmaväärtus	900 000	900 000
Kokku	900 000	900 000

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	203 500	203 500		
Laen omanikult	178 641	178 641		
Lühiajalised laenud kokku	382 141	382 141		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	326 852	173 991	152 861	
Pikaajalised laenud kokku	326 852	173 991	152 861	
Muud laenukohustused kokku	215 487	70 000	145 487	
Laenukohustused kokku	924 480	626 132	298 348	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	196 243	196 243		
Lühiajalised laenud kokku	196 243	196 243		
Lühiajalised võlakirjad				
Laen omanikult	170 230	170 230		
Lühiajalised võlakirjad kokku	170 230	170 230		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	491 329	156 655	334 674	
Pikaajalised laenud kokku	491 329	156 655	334 674	
Muud laenukohustused kokku	275 055	59 568	215 487	
Laenukohustused kokku	1 132 857	582 696	550 161	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	250 582	279 712
Võlad töövõtjatele	4 465	5 500
Maksuvõlad	56 484	22 350
Muud võlad	1 473	0
Kokku võlad ja ettemaksed	313 004	307 562

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 785 861	2 168 550
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 785 861	2 168 550
Kokku müügitulu	1 785 861	2 168 550
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Spetsiaalseerimata hulgikaubandus	1 785 861	2 168 550
Kokku müügitulu	1 785 861	2 168 550

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	57 758	73 716
Sotsiaalmaksud	19 400	27 654
Kokku tööjõukulud	77 158	101 370
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	2009
Arvestatud tasu	57 758

Aruande digitaalallkirjad

Steva Grupp OÜ (registrikood: 11223855) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA RÜTKINEN	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 813
Kokku	411 577

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	1785861	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marina Rütkenin	47706274226	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5645825
E-posti aadress	rytkinen@hotmail.ee