

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Stefan Invest

registrikood: 11729454

tänavatalu nimi, Nurme tee 32

küla/alev/alevik/linn: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

postisihtnumber: 74001

maakond: Harju maakond

telefon: +3725048773

e-posti aadress: sven.voites@svensky.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Üldhalduskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Stefan Invest põhitegevuseks on juhtimisteenuse pakkumine ja finantsinvesteeringud.

2010 käive oli 440 000 EEK ja kasum 487 823 EEK, mis olid vastavalt 550% ja 664% suuremad kui 2009.

Firmas ei ole ühtegi palgalist töölisi ja juhatuse liikmete arv oli üks, kellele palka ei makstud.

Bilansimaht 2010 lõpu seisuga oli 610 134 EEK.

Juhatuse liige

Sven Voites

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 203	4 854	2
Nõuded ja ettemaksed	508 356	80 292	3
Kokku käibevara	510 559	85 146	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	99 575	32 195	6
Materiaalne põhivara	0	500 000	
Kokku põhivara	99 575	532 195	
Kokku varad	610 134	617 341	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	500 000	9
Võlad ja ettemaksed	8 792	3 822	10
Kokku lühiajalised kohustused	8 792	503 822	
Kokku kohustused	8 792	503 822	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 519	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	487 823	73 519	
Kokku omakapital	601 342	113 519	
Kokku kohustused ja omakapital	610 134	617 341	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	06.10.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	440 000	80 000	13
Brutokasum (-kahjum)	440 000	80 000	
Üldhalduskulud	-5 182	-700	14
Ärikasum (-kahjum)	434 818	79 300	
Finantstulud ja -kulud	53 005	-5 781	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	487 823	73 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	487 823	73 519	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	06.10.2009 - 31.12.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	434 818	79 300
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 293	-21 292
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 658	3 822
Kokku rahavood äritegevusest	460 769	61 830
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-500 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-32 000
Antud laenud	-40 000	-59 000
Antud laenude tagasimaksed	99 000	0
Laekunud intressid	1 562	1 298
Kokku rahavood investeerimistegevusest	60 562	-589 702
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	500 000
Saadud laenude tagasimaksed	-500 000	0
Makstud intressid	-23 982	-7 274
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-523 982	492 726
Kokku rahavood	-2 651	-35 146
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 854	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 651	-35 146
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 203	4 854

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
06.10.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		73 519	73 519
31.12.2009	40 000	73 519	113 519
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		487 823	487 823
31.12.2010	40 000	561 342	601 342

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Stefan Invest OÜ 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). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetele) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütar-ettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasel väärtusel ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena (vt ka firmaväärtuse arvestuspõhimõtet). Seotud osapoolte vahelist äriühendust kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade tõenäosusest

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid üldjuhul kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 50 000 krooni (tootmiseseadmete puhul maksumusega alates 10 000 krooni). Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 50 000 krooni (tootmiseseadmete puhul alla 10 000 krooni), kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade 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 akumulieeritud 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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu.

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

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 (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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	2 203	4 854
Kokku raha	2 203	4 854

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	21 292	4
Muud nõuded	508 356	59 000	7
Laenunõuded	500 000	59 000	
Intressinõuded	8 356	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	508 356	80 292	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku nõuded ostjate vastu	0	21 292

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 013	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 013	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Paperland OÜ	Eesti	toidukaupade hulgimüük	80	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:						
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Paperland OÜ	32 195	0	0	0	67 380	99 575
Kokku:	32 195				67 380	99 575

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 7 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	500 000	500 000		
Intressinõuded	8 356	8 356		
Kokku muud nõuded	508 356	508 356		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	59 000	59 000		
Kokku muud nõuded	59 000	59 000		

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Maa		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Ettemaksed		
06.10.2009				
Soetusmaksumus		0		0
Akumuleeritud kulum		0		0
Jääkmaksumus		0		0
Ostud ja parendused		500 000	500 000	500 000
31.12.2009				
Soetusmaksumus	0	500 000	500 000	500 000
Akumuleeritud kulum	0	0		0
Jääkmaksumus	0	500 000	500 000	500 000
Muud muutused		-500 000	-500 000	-500 000
31.12.2010				
Soetusmaksumus			0	0
Akumuleeritud kulum			0	0
Jääkmaksumus		0	0	0

2009.a. on tehtud ettemaks materiaalse põhivara eest 500 000.- broneerimislepingu alusel ning poolte kokkuleppel see tühistatud 2010.aastal.

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Grape AS	500 000	500 000			9%	EEK	31.12.2010
Lühiajalised laenud kokku	500 000	500 000					
Laenukohustused kokku	500 000	500 000					

Laen on saadud firma osanikuga seotud ettevõttest.
Seisuga 31.12.2010 on laen tagastatud.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	99	3 822	11
Maksuvõlad	8 013	0	5
Muud võlad	680	0	
Intressivõlad	311	0	
Muud viitvõlad	369	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 792	3 822	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku võlad tarnijatele	99	3 822

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Stefan Invest OÜ omanikuks on üks Eesti eraisik.		

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	06.10.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	440 000	80 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	440 000	80 000
Kokku müügitulu	440 000	80 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	06.10.2009 - 31.12.2009
Firmade juhtimisalane tegevus	440 000	80 000
Kokku müügitulu	440 000	80 000

Lisa 14 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2010	06.10.2009 - 31.12.2009
Mitmesugused bürookulud	5 182	700
Kokku üldhalduskulud	5 182	700

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

2010.a. firmas tööjõukulusid ei olnud.

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	06.10.2009 - 31.12.2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	67 380	195
Intressitulud	9 918	1 298
Intressitulu laenudelt	9 918	1 298
Intressikulud	-24 293	-7 274
Intressikulu laenudelt	-24 293	-7 274
Kokku finantstulud ja -kulud	53 005	-5 781

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	508 356	369	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		311	80 293

	2010	06.10.2009 - 31.12.2009
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	440 000	80 000

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Stefan Invest (registrikood: 11729454) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN VOITES	Juhatuse liige	08.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	487 823
Kokku	561 342
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	557 342
Kokku	561 342

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	487 823
Kokku	561 342
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	557 342
Kokku	561 342

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	440000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5048773
E-posti aadress	sven.voites@svensky.ee