

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2009

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2009

**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Stermanis OÜ

**registrikood:** 11377274

**tänavatalu nimi,** Tehvandi 7-27  
**maja ja korteri number:**

**küla/alev/alevik/linn:** Otepää vallasisene linn

**vald:**

**postisihtnumber:** 67403

**maakond:** Valga maakond

**telefon:**

**faks:**

**e-posti aadress:**

**veebilehe aadress:**

# Sisukord

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

## **Tegevusaruanne**

Tegeletakse täishooldus- ja haldusteenuse osutamisega. 2009. aastal oli ettevõtte halduses kolm kinnisvaraobjekti.

## **Raamatupidamise aastaaruanne**

### **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust OÜ Stermanis 2009.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Stermanis on jätkuvalt tegutsev.

## Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2009     | 31.12.2008     | 31.12.2007     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |                |
| Käibevara                                    |                |                |                |
| Raha                                         | 77 211         | 152 587        | 98 590         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 162 968        | 84 098         | 26 968         |
| Varud                                        | 74 200         |                | 56 460         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>314 379</b> | <b>236 685</b> | <b>182 018</b> |
| Põhivara                                     |                |                |                |
| Materiaalne põhivara                         | 93 782         | 117 227        | 133 750        |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>93 782</b>  | <b>117 227</b> | <b>133 750</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>408 161</b> | <b>353 912</b> | <b>315 768</b> |
|                                              |                |                |                |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |                |
| Kohustused                                   |                |                |                |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |                |
| Laenukohustused                              | 87 721         | 113 339        | 146 898        |
| Võlad ja ettemaksed                          | 124 816        | 107 347        | 94 899         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>212 537</b> | <b>220 686</b> | <b>241 797</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>212 537</b> | <b>220 686</b> | <b>241 797</b> |
| Omakapital                                   |                |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 42 000         | 42 000         | 42 000         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 4 200          | 4 200          |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 87 026         | 27 771         |                |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 62 398         | 59 255         | 31 971         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>195 624</b> | <b>133 226</b> | <b>73 971</b>  |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>408 161</b> | <b>353 912</b> | <b>315 768</b> |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2009          | 2008          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 1 214 824     | 1 213 060     |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -664 144      | -650 626      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -125 322      | -125 165      |
| Tööjõukulud                                 | -329 414      | -295 762      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -23 445       | -67 277       |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>72 499</b> | <b>74 230</b> |
|                                             |               |               |
| Finantstulud ja -kulud                      | -10 101       | -14 975       |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>62 398</b> | <b>59 255</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>62 398</b> | <b>59 255</b> |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                          | 2009           | 2008           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 72 499         | 74 230         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 23 445         | 67 277         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>23 445</b>  | <b>67 277</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -78 870        | -64 453        |
| Varude muutus                                            | -74 200        | 56 460         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 17 469         | 21 111         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-39 657</b> | <b>154 625</b> |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel |                | -52 094        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            |                | <b>-52 094</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                |                |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -25 608        | -33 559        |
| Makstud intressid                                        | -10 101        | -14 975        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-35 709</b> | <b>-48 534</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-75 366</b> | <b>53 997</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>152 587</b> | <b>98 590</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-75 366</b> | <b>53 997</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>77 221</b>  | <b>152 587</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2007</b>                 | 42 000                      |                              | 31 971                      | 73 971  |
| Aruandeperioodi<br>kasum (kahjum) |                             |                              | 59 255                      | 59 255  |
| Muutused reservides               |                             | 4 200                        | -4 200                      |         |
| <b>31.12.2008</b>                 | 42 000                      | 4 200                        | 87 026                      | 133 226 |
|                                   |                             |                              |                             |         |
| Aruandeperioodi<br>kasum (kahjum) |                             |                              | 62 398                      | 62 398  |
| <b>31.12.2009</b>                 | 42 000                      | 4 200                        | 149 424                     | 195 624 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

#### 1. Üldpõhimõtted

OÜ Stermanis 2008.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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsipidest.

OÜ Stermanis arvestus – ja esitusvaluutaks on Eesti kroon.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud ja –kulud“.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

### Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavad väärtpaberid. Muude pikaajaliste aktsiatena ja väärtpaberitena on kajastatud kauplemiseesmärgil soetatud väärtpaberid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded on kajastatud korrigeeritud soetusmksumuses või soetusmaksumuses.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, on kajastatud väheväärtusliku varana ja kantud kulusse.

Materiaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse. Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusse, jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes põhivara eeldatavast kasulikust tööeast:

\* Ehitised ja rajatised 10aastat

\* Tootmiseseadmed 5 aastat

\* Muud masinad ja seadmed 5 aastat

\* Muu inventar 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

### Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- või pikaajalised kohustused) on võetud arvele nende soetusmaksumuses.

### Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Stermanis seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning omanikud ja nendega seotud ettevõtted.

### Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale. Tulu teenuse müügist on kajastatud teenuse osutamise järel.

### Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhiselt.

## Lisa 2 Raha

(kroonides)

|                   | 31.12.2009    | 31.12.2008     |
|-------------------|---------------|----------------|
| Sularaha kassas   |               | 21 651         |
| Arvelduskontod    | 77 211        | 130 936        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>77 211</b> | <b>152 587</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

|                                    | 31.12.2009     | 31.12.2008    |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 152 968        | 49 936        |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 10 000         |               |
| <b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>162 968</b> | <b>49 936</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

|                                               | 31.12.2009 |           | 31.12.2008 |
|-----------------------------------------------|------------|-----------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 10 000     |           |            |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 3 064     | 1 212      |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 4 944     | 1 184      |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 300       | 338        |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 135       | 101        |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | 10 000     | 8 443     | 2 835      |

## Lisa 5 Varud

(kroonides)

|                      | 31.12.2009    |
|----------------------|---------------|
| Tooraine ja materjal | 74 200        |
| <b>Kokku varud</b>   | <b>74 200</b> |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                                      | Masinad ja seadmed | Kokku   |
|--------------------------------------|--------------------|---------|
| <b>31.12.2007</b>                    |                    |         |
| Soetusmaksumus                       | 136 017            | 136 017 |
| Akumuleeritud kulum                  | -2 267             | -2 267  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 133 750            | 133 750 |
|                                      |                    |         |
| Ostud ja parendused                  | 52 094             | 52 094  |
| Amortisatsioonikulu                  | -67 277            | -67 277 |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu | -1 340             | -1 340  |
|                                      |                    |         |
| <b>31.12.2008</b>                    |                    |         |
| Soetusmaksumus                       | 186 771            | 186 771 |
| Akumuleeritud kulum                  | -69 544            | -69 544 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 117 227            | 117 227 |
|                                      |                    |         |
| Amortisatsioonikulu                  | -23 445            | -23 445 |
|                                      |                    |         |
| <b>31.12.2009</b>                    |                    |         |
| Soetusmaksumus                       | 186 771            | 186 771 |
| Akumuleeritud kulum                  | -92 989            | -92 989 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 93 782             | 93 782  |

## Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

| Aruandekohustuslane kui rendileandja |                |                                   |                     |             |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      | 31.12.2009     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                      |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| SEB Liising                          | 87 721         | 31 448                            | 56 273              |             |
| <b>Kapitalirendinõuded kokku</b>     | <b>87 721</b>  | <b>31 448</b>                     | <b>56 273</b>       |             |
|                                      |                |                                   |                     |             |
|                                      | 31.12.2008     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                      |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| SEB Liising                          | 113 339        | 25 618                            | 87 721              |             |
| <b>Kapitalirendinõuded kokku</b>     | <b>113 339</b> | <b>25 618</b>                     | <b>87 721</b>       |             |

Aruandekohustuslane kui rentnik

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                    |         |
|------------------------------------------|--------------------|---------|
|                                          | Masinad ja seadmed | Kokku   |
| 31.12.2009                               | 93 782             | 93 782  |
| 31.12.2008                               | 117 227            | 117 227 |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

|                                  | 31.12.2009     | 31.12.2008     |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 102 030        | 91 039         |
| Võlad töövõtjatele               | 14 343         | 13 473         |
| Maksuvõlad                       | 8 443          | 2 835          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>124 816</b> | <b>107 347</b> |

## Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

|                | 31.12.2009 | 31.12.2008 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 42 000     | 42 000     |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                             | 2009             | 2008             |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 1 214 824        | 1 213 060        |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>   | <b>1 214 824</b> | <b>1 213 060</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 214 824</b> | <b>1 213 060</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
|                                             | 2009             | 2008             |
| Kinnisvarahaldus teenus                     | 1 214 824        | 1 213 060        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 214 824</b> | <b>1 213 060</b> |

## Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

|                                                  | 2009           | 2008           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                             | 96 704         | 82 133         |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 14 826         | 7 983          |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 25 856         | 20 788         |
| Energia                                          | 526 758        | 539 722        |
| Elektrienergia                                   | 137 458        | 164 322        |
| Kütus                                            | 389 300        | 375 400        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>664 144</b> | <b>650 626</b> |

## Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

|                          | 2009           | 2008           |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                | 245 831        | 221 711        |
| Sotsiaalmaksud           | 83 583         | 74 051         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>329 414</b> | <b>295 762</b> |

## Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

|                                     | 2009          | 2008          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Intressikulud                       | 10 101        | 14 975        |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>10 101</b> | <b>14 975</b> |

## Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

|                                          |   |
|------------------------------------------|---|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus | 0 |
|------------------------------------------|---|

## Aruande digitaalallkirjad

Stermanis OÜ (registrikood: 11377274) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TOOMAS TIIDT       | Juhatuse liige     | 29.06.2010           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                                                        | 31.12.2009     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 87 026         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 62 398         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>149 424</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 149 424        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>149 424</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Hoonehalduse abitegevused | 81101      | 1214824         | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Toomas Tiidt   | 36908075725                               |                   | 42000 EEK                    |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                   |
|-----------------|------------------------|
| Telefon         | +372 53449159          |
| E-posti aadress | toomastiidt@hotmail.ee |