

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OSAÜHING STELLANA

registrikood: 10307583

tänava/talu nimi, Paide mnt 77

maja ja korteri number:

linn: Tapa linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45106

telefon: +372 56270804, +372 56639142

e-posti aadress: stellanaehitus@gmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud ärikulud	14
Lisa 19 Intressikulud	14
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 21 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2022. aastal oli OÜ STELLANA põhitegevusalaks ehitusmaterjalide ja ehituslike remondimaterjalide müük osaühingule kuuluvast laohoonest, ehituslike remonditööde teostamine ja ühistute hoonete ning üürimajade haldusteenuse osutamine.

Juhtkonna hinnangul on OÜ STELLANA jätkuvalt tegutsev majandusüksus. Aruandeaasta lõpptulemuseks kujunes kasum 16775 eurot. 2023.aastal jätkatakse majandustegevust samades valdkondades, loodetakse remonditeenuste kasvule ning remondimaterjalide müügi suurenemisele, samuti lepingutele vee-ja kanalisatsioonitrasside ehituseks ning ühistute valduses olevate hoonete haldustegevuseks osutatavate teenuste mahu suurendamiseks.

OÜ STELLANA jätkab majandustegevust heas usus, et ka aastal 2023 toimib ettevõtte majandustegevus ilm suuremate tagasiköökideta.

2022. aastal arvestati juhatuse liikmele Veiko Rüüle töötasu, töötajate palgakulu kokku oli 66385 eurot. Keskmine töötajate arv 2022. aastal oli 9 (2021. aastal 9).

Aruandeaastal ei ole tehtud uurimis-ega arendustegevuseks kulutusi ja ei ole kavas neid teha ka edaspidi.

2022.a. majandusaasta tulemused on välja toodud raamatupidamisprogrammi Erply abil.

Finantssuhtarvud (bilansi ja kasumiaruande andmetega)

	2022.a.	2021.a.
1. Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	3,24	2,88
2. maksevõime kordaja-likviidsuskordaja (käibevarad-varud/lühiajalised kohustised)	0,73	0,74
3. Koguvarakäive (müügitulu/kogu vara)	1,19	1,10
4. Tööjõukulude osatähtsus müügitulus (tööjõukulud/müügitulu)	13,45%	13,43%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 658	4 469
Nõuded ja ettemaksed	85 315	100 488
Varud	310 970	301 417
Kokku käibevarad	400 943	406 374
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	99 178	85 178
Materiaalsed põhivarad	31 314	43 595
Kokku põhivarad	130 492	128 773
Kokku varad	531 435	535 147
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	12 567	28 511
Võlad ja ettemaksed	110 991	112 698
Kokku lühiajalised kohustised	123 558	141 209
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	97 274	100 110
Kokku pikaajalised kohustised	97 274	100 110
Kokku kohustised	220 832	241 319
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	291 016	219 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 775	71 044
Kokku omakapital	310 603	293 828
Kokku kohustised ja omakapital	531 435	535 147

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	632 926	587 214
Muud äritulud	8 960	23 050
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-469 336	-362 632
Mitmesugused tegevuskulud	-58 576	-67 395
Tööjõukulud	-85 131	-78 861
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 281	-25 044
Muud ärikulud	-50	-4 321
Ärikasum (kahjum)	16 512	72 011
Intressitulud	1 511	365
Intressikulud	-875	-934
Muud finantstulud ja -kulud	-373	-398
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 775	71 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 775	71 044

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Stellana 2022.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Stellana koostab väikeettevõtte raamatupidamise aastaaruannet.

OÜ Stellana kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Majandusaasta aruandes välja toodud arv näitajad on eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Stellana ei ole kasutanud eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Finantsinvesteeringud

Elite Club Membership VIP osakud kajastatakse soetusmaksumuse printsiibil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Varud

Müügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur. Varude jäägid on hinnatud kaalutud keskmise soetushinna meetodil.

Varuna on üles võetud kontole genereeritud summa krüptoraha nimega eCredits, millest osade kurss on fikseeritud 1:1-le EUR-ga ja osadel soodustingimustel 1:0,5-le.

Varuna on üles võetud ka soetatud eVoucherid ja mVoucherid, mõlemad on ekvivalendiga 1:1 EUR-ga.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates aastast 2017 on 2000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kantakse täielikult kulusse.

Põhivara parendusega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumust, kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Rendiarvestuses kajastatakse igat rendilepingut bilansis kohustisena, millelt on arvestatud intressi ja teiselt poolt varaks, millelt on arvestatud amortisatsiooni .

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstult summal, alates 01.01.2019 on regulaarselt makstavate dividendina 14/86. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiarundes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. OÜ Stellana käsitleb osapooltena: juhatuse liikmega seotud ettevõtteid.

Kohustised, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta , on bilansis kajastatud pikaajalise kohustisena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	3 950	4 469
Raha teel	401	0
Pank	307	0
Voucherid	0	0
Kokku raha	4 658	4 469

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	71 270	71 270
Ostjatelt laekumata arved	71 270	71 270
Laenuõuded	7 124	7 124
Ettemaksed	6 921	6 921
Tulevaste perioodide kulud	6 921	6 921
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 315	85 315
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	98 677	98 677
Ostjatelt laekumata arved	98 677	98 677
Ettemaksed	1 811	1 811
Tulevaste perioodide kulud	1 811	1 811
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 488	100 488

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	310 970	301 417
eCredits krüptoraha	66 727	66 727
Voucherid	4 664	4 251
Müügiks ostetud kaubad	239 579	230 439
Kokku varud	310 970	301 417

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 270		1 508
Üksikisiku tulumaks		358		283
Erisoodustuse tulumaks		108		108
Sotsiaalmaks		1 561		1 615
Kohustuslik kogumispension		41		41
Töötuskindlustusmaksed		123		130
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 461	0	3 685

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	55 000	55 000
Soetamine	30 178	30 178
31.12.2021	85 178	85 178
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	85 178	85 178
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	85 178	85 178
Soetamine	14 000	14 000
31.12.2022	99 178	99 178
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	99 178	99 178

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	145 704	145 704
Akumuleeritud kulum	-77 065	-77 065
Jääkmaksumus	68 639	68 639
Amortisatsioonikulu	-22 818	-22 818
Ümberliigitamised	-2 226	-2 226
Muud ümberliigitamised	-2 226	-2 226
31.12.2021		
Soetusmaksumus	143 478	143 478
Akumuleeritud kulum	-99 883	-99 883
Jääkmaksumus	43 595	43 595
Amortisatsioonikulu	-12 281	-12 281
31.12.2022		
Soetusmaksumus	143 478	143 478
Akumuleeritud kulum	-112 164	-112 164
Jääkmaksumus	31 314	31 314

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tarbimislaien	12 567	12 567		
Lühiajalised laenud kokku	12 567	12 567		
Pikaajalised laenud				
Eraisikulaen	62 472		62 472	
Laen	34 802		34 802	
Pikaajalised laenud kokku	97 274		97 274	
Laenukohustised kokku	109 841	12 567	97 274	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikute laen		0		
Arvelduskrediit	19 845	19 845		
Tarbimislaien	8 666	8 666		
Lühiajalised laenud kokku	28 511	28 511		
Pikaajalised laenud				
Eraisiku laen	72 472		72 472	
Eraisiku laen	8 430			8 430
Pikaajalised laenud kokku	80 902		72 472	8 430
Kapitalirendikohustised kokku	19 208		19 208	
Laenukohustised kokku	128 621	28 511	91 680	8 430

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	93 581	93 581
Võlad töövõtjatele	8 626	8 626
Maksuvõlad	3 461	3 461
Muud võlad	1 841	1 841
Muud viitvõlad	1 841	1 841
Saadud ettemaksed	3 482	3 482
Muud saadud ettemaksed	3 482	3 482
Kokku võlad ja ettemaksed	110 991	110 991
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	93 062	93 062
Võlad töövõtjatele	12 633	12 633
Maksuvõlad	3 685	3 685
Saadud ettemaksed	3 318	3 318
Muud saadud ettemaksed	3 318	3 318
Kokku võlad ja ettemaksed	112 698	112 698

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kauba eest	93 581	93 062
Kokku võlad tarnijatele	93 581	93 062

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Palgavõlg töötajatele	5 010	4 092
Puhkuseresrv	3 615	8 541
Kokku võlad töövõtjatele	8 625	12 633

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	627 077	580 696
Soome	5 849	6 518
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	632 926	587 214
Kokku müügitulu	632 926	587 214
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude ehitusmaterjalide ja- tarvete jaemüük	591 839	551 981
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	37 935	29 361
Elektrienergia jaemüük	0	0
Auto rent	0	0
Majapidamisgaasi müük	0	0
Katusetööd	0	0
Vee- ja kanalisatsiooni trasside ehitus	0	0
Kaubavedu maanteel	0	0
Haldustegevus	3 152	2 349
Ruumide rent	0	0
Muud metsakasvatuse tegevusalad	0	0
Hoonete muu puhastustegevus ja tööstuslik puhastustegevus	0	0
Majapidamismasinade parandus	0	0
Mujal liigitamata tegevus- vahumasina rent	0	3 523
Kokku müügitulu	632 926	587 214

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud	8 960	23 050
Kokku muud äritulud	8 960	23 050

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	412 867	355 001
Müügi eesmärgil ostetud teenused	56 469	7 631
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	469 336	362 632

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	19 103	17 091
Elektrienergia	937	2 902
Soojusenergia	1 171	1 524
Kütus	16 995	12 665
Mitmesugused bürookulud	2 039	648
Muud	37 434	49 656
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 576	67 395

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	66 385	66 867
Sotsiaalmaksud	18 741	11 995
Kokku tööjõukulud	85 126	78 862
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud	50	4 321
Kokku muud ärikulud	50	4 321

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu kapitalirendilt	875	934
Kokku intressikulud	875	934

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Arvelduslaenu intressikulu	-373	-398
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-373	-398

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	14 704	9 836

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

OSAÜHING STELLANA (registrikood: 10307583) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO RÜÜ	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	291 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 775
Kokku	307 791

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	291 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 775
Kokku	307 791

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47529	591839	93.51%	Jah
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	37935	5.99%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	3152	0.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veiko Rüü	37510075244		1917 EUR (Lihtomand)
Rein Reinvee	35910160309		639 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56270804
Mobiiltelefon	+372 56639142
E-posti aadress	stellanaehitus@gmail.ee