

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OSAÜHING STELLANA

registrikood: 10307583

tänavanimi: Paide mnt 77

maja number:

linn: Tapa linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45106

telefon: +372 56639142, +372 56270804

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 Kapitalirent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad tarnijatele	12
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Muud äritulud	13
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 18 Tööjõukulud	14
Lisa 19 Muud ärikulud	14
Lisa 20 Intressikulud	15
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 22 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2020. 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 87467 eurot, aastal 2019 oli kahjum -24417 eurot.

2021.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.

Aruandeaastal ei avaldanud suuresti negatiivset mõju ettevõtte majandustegevusele 2020. aastal levima hakanud viirus Sars-Cov-2. OÜ STELLANA jätkab majandustegevust heas usus, et ka aastal 2021 toimib ettevõtte majandustegevus ilm suuremate tagasiköökideta.

2020. aastal arvestati juhatuse liikmele Veiko Rüüle töötasu 13939 eurot, ülejäänud töötajatele 49321 eurot, 2019. aastal vastavalt 14157 eurot ja 55811 eurot. Keskmine töötajate arv 2020. aastal oli 9 (2019. aastal 9).

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

2020.a. majandusaasta tulemused on välja toodud raamatupidamisprogrammi Standard Books abil.

Finantssuhtarvud (bilansi ja kasumiaruande andmetega)

	2020.a.	2019.a.
1. Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	2,51	2,13
2. maksevõime kordaja-likviidsuskordaja (käibevarad-varud/lühiajalised kohustised)	0,65	0,71
3. Koguvarakäive (müügitulu/kogu vara)	1,62	1,83
4. Tööjõukulude osatähtsus müügitulus (tööjõukulud/müügitulu)	10,02%	10,98%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5	37 815	2
Nõuded ja ettemaksed	94 345	77 213	3
Varud	264 031	231 360	4
Kokku käibevarad	358 381	346 388	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	55 000	35 000	6
Materiaalsed põhivarad	68 639	55 026	7
Kokku põhivarad	123 639	90 026	
Kokku varad	482 020	436 414	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 843	27 434	9
Võlad ja ettemaksed	124 212	135 249	10,11,12
Kokku lühiajalised kohustised	143 055	162 683	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	97 336	108 231	8,9
Võlad ja ettemaksed	18 846	30 184	10
Kokku pikaajalised kohustised	116 182	138 415	
Kokku kohustised	259 237	301 098	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 504	156 921	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 467	-24 417	
Kokku omakapital	222 783	135 316	
Kokku kohustised ja omakapital	482 020	436 414	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	779 207	800 535	14
Muud äritulud	50 045	70 180	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-510 927	-482 187	16
Mitmesugused tegevuskulud	-118 753	-224 405	17
Tööjõukulud	-78 105	-87 891	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 077	-24 317	7
Muud ärikulud	-3 875	-74 607	19
Ärikasum (kahjum)	88 515	-22 692	
Intressikulud	-825	-1 321	20
Muud finantstulud ja -kulud	-223	-404	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 467	-24 417	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 467	-24 417	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Stellana 2020.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 summalt, 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	5	679
Raha teel	0	0
eCredits krüptoraha	0	21 153
Voucherid	0	15 983
Kokku raha	5	37 815

eCredits krüptoraha ja Voucherid viidud aruandeaastal Varude alla.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	93 809	93 809
Ostjatelt laekumata arved	93 809	93 809
Ettemaksed	536	536
Tulevaste perioodide kulud	536	536
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 345	94 345
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 150	47 150
Ostjatelt laekumata arved	47 150	47 150
Ettemaksed	30 063	30 063
Tulevaste perioodide kulud	20 540	20 540
Muud makstud ettemaksed	9 523	9 523
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 213	77 213

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	264 031	231 360
eCredits krüptoraha	66 727	0
Voucherid	4 152	0
Müügiks ostetud kaubad	193 152	231 360
Kokku varud	264 031	231 360

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 409	4 046
Üksikisiku tulumaks	377	388
Erisoodustuse tulumaks	252	216
Sotsiaalmaks	2 706	2 682
Kohustuslik kogumispension	115	129
Töötuskindlustusmaksed	225	243
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 084	7 704

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	0	0
Soetamine	35 000	35 000
31.12.2019	35 000	35 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	35 000	35 000
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	35 000	35 000
Soetamine	20 000	20 000
31.12.2020	55 000	55 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	55 000	55 000

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	0	0	134 047	134 047
Akumuleeritud kulum	0	0	-62 486	-62 486
Jääkmaksumus	0	0	71 561	71 561
Ostud ja parendused			7 781	7 781
Amortisatsioonikulu			-24 316	-24 316
31.12.2019				
Soetusmaksumus	0	0	141 829	141 829
Akumuleeritud kulum	0	0	-86 803	-86 803
Jääkmaksumus	0	0	55 026	55 026
Ostud ja parendused			35 772	35 772
Muud ostud ja parendused			35 772	35 772
Amortisatsioonikulu			-29 077	-29 077
Muud muutused			6 918	6 918
31.12.2020				
Soetusmaksumus	0	0	145 704	145 704
Akumuleeritud kulum	0	0	-77 065	-77 065
Jääkmaksumus	0	0	68 639	68 639

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Masinad	22 868	22 868	2.12%	23.10.2023
Kapitalirendikohustised kokku	22 868	22 868		
	31.12.2019	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Masinad	40 131	40 131	2.12%	23.10.2023
Kapitalirendikohustised kokku	40 131	40 131		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Muud materiaalsed põhivarad	14 417	41 909
Kokku	14 417	41 909

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikute laen	4 000	4 000		
Arvelduslaen	3 504	3 504		
Tarbimislaen	11 339	11 339		
Lühiajalised laenud kokku	18 843	18 843		
Pikaajalised laenud				
Eraisiku laen	66 038		66 038	
Eraisiku laen	8 430			8 430
Pikaajalised laenud kokku	74 468		66 038	8 430
Kapitalirendikohustised kokku	22 868		22 868	
Laenukohustised kokku	116 179	18 843	88 906	8 430

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikute laen	4 000	4 000		
Arvelduslaen	11 428	11 428		
Tarbimislaen	12 006	12 006		
Lühiajalised laenud kokku	27 434	27 434		
Pikaajalised laenud				
Eraisiku laen	9 000		9 000	
Eraisiku laen	59 100		59 100	
Pikaajalised laenud kokku	68 100		68 100	
Kapitalirendikohustised kokku	40 131		40 131	
Laenukohustised kokku	135 665	27 434	108 231	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	94 139	94 139	
Võlad töövõtjatele	8 180	8 180	
Maksuvõlad	7 084	7 084	
Muud võlad	30 376	11 530	18 846
Saadud ettemaksed	3 279	3 279	
Muud saadud ettemaksed	3 279	3 279	
Kokku võlad ja ettemaksed	143 058	124 212	18 846

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	101 523	101 523	
Võlad töövõtjatele	9 590	9 590	
Maksuvõlad	7 704	7 704	
Muud võlad	43 616	13 432	30 184
Saadud ettemaksed	3 000	3 000	
Muud saadud ettemaksed	3 000	3 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	165 433	135 249	30 184

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kauba eest	94 139	101 523
Kokku võlad tarnijatele	94 139	101 523

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Palgavõlg töötajatele	4 458	4 499
Puhkuseresv	3 722	5 091
Kokku võlad töövõtjatele	8 180	9 590

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	766 872	778 866
Soome	12 335	21 669
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	779 207	800 535
Kokku müügitulu	779 207	800 535
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude ehitusmaterjalide ja- tarvete jaemüük	712 732	762 004
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	40 865	6 933
Elektrienergia jaemüük	660	0
Auto rent	0	0
Majapidamisgaasi müük	0	0
Katusetööd	0	0
Vee- ja kanalisatsiooni trasside ehitus	0	0
Kaubavedu maanteel	301	821
Haldustegevus	2 825	975
Ruumide rent	0	0
Muud metsakasvatuse tegevusalad	0	0
Hoonete muu puhastustegevus ja tööstuslik puhastustegevus	1 709	5 333
Majapidamismasinade parandus	0	0
Mujal liigitamata tegevus- vahumasina rent	20 115	24 469
Kokku müügitulu	779 207	800 535

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud	50 045	70 180
Kokku muud äritulud	50 045	70 180

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	504 723	473 678
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 204	8 509
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	510 927	482 187

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	0	801
Energia	13 974	17 435
Elektrienergia	2 285	3 434
Soojusenergia	1 089	200
Kütus	10 600	13 801
Mitmesugused bürookulud	185	479
Lähetuskulud	377	752
Koolituskulud	448	403
Muud	103 769	204 535
Kokku mitmesugused tegevuskulud	118 753	224 405

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	62 291	69 968
Sotsiaalmaksud	15 814	17 923
Kokku tööjõukulud	78 105	87 891
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9

Lisa 19 Muud ärikulud (eurodes)

	2020	2019
Muud	3 875	74 607
Kokku muud ärikulud	3 875	74 607

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu kapitalirendilt	825	1 321
Kokku intressikulud	825	1 321

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Arvelduslaenu intressikulu	-223	-404
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-223	-404

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 292	0	620	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	938	22 276	1 285	21 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2020	2019
Arvestatud tasu	13 939	14 157

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2021

OSAÜHING STELLANA (registrikood: 10307583) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO RÜÜ	Juhatuse liige	16.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 467
Kokku	219 971
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	219 971
Kokku	219 971

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 467
Kokku	219 971
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	219 971
Kokku	219 971

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47529	712732	91.47%	Jah
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	40865	5.24%	Ei
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	20115	2.58%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	2825	0.36%	Ei
Hoonete muu puhastus ja tööstuslik puhastustegevus	81221	1709	0.22%	Ei
Elektrienergia müük	3514	660	0.08%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	301	0.04%	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 56639142
Mobiiltelefon	+372 56270804
E-posti aadress	stellanaehitus@gmail.ee