

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Stellum Valveseadmed

registrikood: 10325795

tänava/talu nimi, Laki tn 14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 6517783

faks: +372 6517788

e-posti aadress: stellum@stellum.ee

veebilehe aadress: www.stellum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Stellum valveseadmed OÜ tegevuseks on elektrooniliste häiresüsteemide paigaldamine, müük ja hooldus (EMTAK: 43212).

Ettevõtte tegevuse kvaliteedi tagamiseks kasutatakse tootmiskontrollisüsteemi, mis järgib

ISO 9001: 1994 ja Siseministri määrus 07.01.2013 Nõuded tulekahjusignalisatsioonisüsteemile ja ehitised, kus tuleb automaatse tulekahjusignalisatsioonisüsteemi tulekahjuteade juhtida Häirekeskusesse. Politseiameti poolt väljastatud tegevusluba PA-500-TU.

Põhisuundadeks on:

Automaatsed tulekahju signalisatsioonisüsteemid.

Läbipääsukontrollisüsteemid.

Elektroonilised valvesüsteemid.

Videovalvesüsteemid.

Arvuti kohtvõrkude ehitus.

Helindussüsteemid

2023.aasta suuremateks projektideks oli turvasüsteemide paigaldamine järgnevatel objektidele:

Tallinna Bekkeri Sadama terminali tehnilisevalvesüsteemi ehitus.

DBT AS terminali automaatse tulekahju signalisatsioonisüsteemi, videovalvesüsteemi ja läbipääsukontrollisüsteemi ehitus.

Suuremad väljaminekud järgmisel perioodil on seotud Stellum Valveseadmed OÜ tegevuse laiendamise ja arendamisega.

Juhatus otsustas järgneval perioodil jätkata juba alustatud projektide elluviimist ning juba olemasolevate toodete ja teenuste kättesaadavuse ja kvaliteedi parandamist.

2023. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 2 töötajat.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu (eur)	103 082	124 674
Tulu kasv	-17%	16%
Puhaskasum (eur)	-15 082	4 991
Kasumi kasv	-402%	2 925%
Puhasrentaablus	-15%	4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,95	1,29
ROA	-37%	14%
ROE	-195%	22%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022)/ müügitulu 2022 * 100		
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023 – puhaskasum 2022)/ puhaskasum 2022 * 100		

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused	
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100	
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100	

Juhatuse esimees

Vladimir Muhhin

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 513	16 181	2
Nõuded ja ettemaksed	9 188	16 702	3
Kokku käibevarad	14 701	32 883	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	26 368	1 887	5
Kokku põhivarad	26 368	1 887	
Kokku varad	41 069	34 770	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 669	0	
Võlad ja ettemaksed	9 685	11 973	6
Kokku lühiajalised kohustised	33 354	11 973	
Kokku kohustised	33 354	11 973	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	7
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 768	10 777	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 082	4 991	
Kokku omakapital	7 715	22 797	
Kokku kohustised ja omakapital	41 069	34 770	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	103 082	124 674	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 352	-65 545	9
Mitmesugused tegevuskulud	-20 462	-24 198	
Tööjõukulud	-29 764	-27 773	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 769	-1 964	
Ärikasum (kahjum)	-14 265	5 194	
Intressikulud	-817	-203	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 082	4 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 082	4 991	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Stellum Valveseadmed OÜ 2023. 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 eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride 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 akumuliseeritud 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:

Sõidukid 5-10 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Rendiarvestus

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

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

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

Tulude arvestus

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 sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [tehtud tööde ülevaatus või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline,

et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

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. Seisuga 31.12.2023 oli maksumäär 20/80 netodividendina väljamakstud summalt, dividendide tulumaks oli ka kuni 31.12.2013.a. 21/79.

. 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku raha	5 513	16 181

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 188	9 188
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 188	9 188
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 704	14 704
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 998	1 998
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 702	16 702

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	854	0	854
Käibemaks	0	1 878	1 998	3 190
Üksikisiku tulumaks	0	398	0	398
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	42
Sotsiaalmaks	0	449	0	541
Kohustuslik kogumispension	0	15	0	15
Töötuskindlustusmaksed	0	28	0	28
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 622	1 998	5 068

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	19 639	19 639
Akumuleeritud kulum	-15 788	-15 788
Jääkmaksumus	3 851	3 851
Amortisatsioonikulu	-1 964	-1 964
31.12.2022		
Soetusmaksumus	19 639	19 639
Akumuleeritud kulum	-17 752	-17 752
Jääkmaksumus	1 887	1 887
Ostud ja parendused	28 250	28 250
Amortisatsioonikulu	-3 769	-3 769
31.12.2023		
Soetusmaksumus	47 889	47 889
Akumuleeritud kulum	-21 521	-21 521
Jääkmaksumus	26 368	26 368

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 063	2 063
Maksuvõlad	3 622	3 622
Muud võlad	4 000	4 000
Dividendivõlad	4 000	4 000
Kokku võlad ja ettemaksed	9 685	9 685
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 315	2 315
Võlad töövõtjatele	590	590
Maksuvõlad	5 068	5 068
Muud võlad	4 000	4 000
Dividendivõlad	4 000	4 000
Kokku võlad ja ettemaksed	11 973	11 973

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	6 390	6 390
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	103 082	124 674
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	103 082	124 674
Kokku müügitulu	103 082	124 674
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valveseadmete projekteerimine, müükjapaigaldus	103 082	124 674
Kokku müügitulu	103 082	124 674

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-31 452	-31 398
Alltöövõtetud	-31 900	-34 147
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 352	-65 545

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-24 180	-21 350
Sotsiaalmaksud	-5 583	-6 423
Kokku tööjõukulud	-29 763	-27 773
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	15 000	13 525

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2024

Osaühing Stelum Valveseadmed (registrikood: 10325795) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR MUHHIN	Juhatuse liige	06.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 082
Kokku	686

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 082
Kokku	686

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tulekahjualarmide, häire- ja valvesignalisatsiooni paigaldus	43212	103082	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6517783
Faks	+372 6517788
E-posti aadress	stelum@stelum.ee
Veebilehe aadress	www.stelum.ee