

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts Stik

registrikood: 10166865

postiaadress: Järva maakond, Paide linn, Roosna-Alliku alevik,
Pärnu mnt 7

postisihnumber: 73201

telefon: +372 5012380, +372 3895430

faks: +372 3895430

e-posti aadress: info@stik.ee

veebilehe aadress: www.stik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

AS STIK põhitegevus on mootorsõidukite hooldus ja remont ning mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük. Aktsiaseltsil on neli müügiüksust: Rakveres, Paines, Tallinnas ja Roosna-Allikul.

2024.a eesmärgiks on saavutada ettevõtte töö efektiivsuse kasv ning seeläbi suurendada firma kasumlikkust.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal oli AS Stik müügitulu 1 612 947 eurot, võrreldes 2022. aastaga kasvas müügitulu 84 188 euro võrra.

AS Stik kahjumiks kujunes 2023. aastal 154 eurot.

AS Stik juhatus on kaheliikmeline ning nõukogu kolmeliikmeline. Juhatuse ja nõukogu liikmete töö ei ole tasustatud.

Keskmine töötajate arv oli 29 ja nende palkade ning lisatasude kogusumma 405 908 eurot. Tegevjuhi tasu aruandeaastal oli 12 386 eurot.

	2023	2022
Käibevara	125 662	101 784
Põhivara	725 230	765 759
Lühiajalised kohustused	284 886	286 261
Omakapital	405 845	405 999
s.h. puhaskasum	-154	1 908
Müügitulu	1 612 947	1 528 759
Käibe kasv	5,5%	11,1%
Rentaablus	-0,01%	0,12%
LA kohustuste kattekordaja	0,44	0,35
ROA %	-0,02%	0,22%
ROE %	-0,04%	0,47%

Rentaablus on arvestatud puhaskasumi suhtena müügitulusse.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) =käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital*100

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 497	24 002	
Nõuded ja ettemaksud	45 347	18 950	
Varud	77 818	58 832	
Kokku käibevarad	125 662	101 784	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	62 541	70 663	3
Materiaalsed põhivarad	662 689	695 096	4
Kokku põhivarad	725 230	765 759	
Kokku varad	850 892	867 543	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	70 371	96 881	5
Võlad ja ettemaksud	214 515	189 380	6
Kokku lühiajalised kohustised	284 886	286 261	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	93 011	108 133	5
Sihtfinantseerimine	67 150	67 150	8
Kokku pikaajalised kohustised	160 161	175 283	
Kokku kohustised	445 047	461 544	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 688	25 688	
Kohustuslik reservkapital	2 569	2 569	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	377 742	375 834	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-154	1 908	
Kokku omakapital	405 845	405 999	
Kokku kohustised ja omakapital	850 892	867 543	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 612 947	1 528 759	9
Muud äritulud	24 014	9 569	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-778 660	-710 701	10
Mitmesugused tegevuskulud	-222 912	-200 378	11
Tööjõukulud	-538 720	-533 199	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-86 235	-84 685	
Ärikasum (kahjum)	10 434	9 365	
Intressikulud	-10 588	-7 457	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-154	1 908	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-154	1 908	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga.

AS Stik 2023.a. aastaaruanne on väikeettevõtja lihtsustatud aruanne.

AS STIK kasutab kasumiaruande koostamisel EV raamatupidamise seaduse lisas toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksud

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude jäägid on kajastatud kas kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varusid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3500 eurot. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseeritav osa kantakse kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3500

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summana. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata selle

tekkimise momendil, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumit maksustatakse Eestis

jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel maksumääraga 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja makstakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja kuulutati.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasel väärtuses.

Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratletavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 175	20 506
Üksikisiku tulumaks	9 382	8 554
Erisoodustuse tulumaks	74	64
Sotsiaalmaks	22 597	21 177
Kohustuslik kogumispension	400	751
Töötuskindlustusmaksed	1 628	1 493
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 271	52 555

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	3 761	123 757	127 518
Akumuleeritud kulum		-48 733	-48 733
Jääkmaksumus	3 761	75 024	78 785
Amortisatsioonikulu		-8 122	-8 122
31.12.2022			
Soetusmaksumus	3 761	123 757	127 518
Akumuleeritud kulum		-56 855	-56 855
Jääkmaksumus	3 761	66 902	70 663
Amortisatsioonikulu		-8 122	-8 122
31.12.2023			
Soetusmaksumus	3 761	123 757	127 518
Akumuleeritud kulum		-64 977	-64 977
Jääkmaksumus	3 761	58 780	62 541

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	14 400	12 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	11 904	7 678

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	24 214	1 045 160	254 680	28 045	1 352 099
Akumuleeritud kulum		-381 664	-192 998	-24 119	-598 781
Jääkmaksumus	24 214	663 496	61 682	3 926	753 318
Ostud ja parendused			18 341		18 341
Amortisatsioonikulu		-49 364	-24 948	-2 251	-76 563
31.12.2022					
Soetusmaksumus	24 214	1 045 160	237 509	28 045	1 334 928
Akumuleeritud kulum		-431 028	-182 434	-26 370	-639 832
Jääkmaksumus	24 214	614 132	55 075	1 675	695 096
Ostud ja parendused		34 460	19 565	5 800	59 825
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		34 460			34 460
Muud ostud ja parendused			19 565	5 800	25 365
Amortisatsioonikulu		-49 529	-26 129	-2 455	-78 113
Müügid (jääkmaksumuses)			-14 119		-14 119
31.12.2023					
Soetusmaksumus	24 214	1 079 620	231 169	30 133	1 365 136
Akumuleeritud kulum		-480 557	-196 777	-25 113	-702 447
Jääkmaksumus	24 214	599 063	34 392	5 020	662 689

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	25 984	25 984			EURIBOR+3,5;2,85%	euro	2024
Lühiajaline laen	1 300	1 300			-	euro	2024
Lühiajalised laenud kokku	27 284	27 284					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	136 098	43 087	93 011		EURIBOR+3,0%	euro	2028
Pikaajalised laenud kokku	136 098	43 087	93 011				
Laenukohustised kokku	163 382	70 371	93 011				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	41 300	41 300			EURIBOR+3,5;2,85%	euro	2023
Lühiajalised laenud kokku	41 300	41 300					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	162 533	54 400	108 133		EURIBOR+3,0%	euro	2026
Pikaajalised laenud kokku	162 533	54 400	108 133				
Kapitalirendikohustised kokku	1 181	1 181					
Laenukohustised kokku	205 014	96 881	108 133				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa	27 355	27 355
Ehitised	657 843	703 383
Kokku	685 198	730 738

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	142 968	142 968	
Võlad töövõtjatele	29 276	29 276	
Maksuvõlad	42 271	42 271	2
Kokku võlad ja ettemaksud	214 515	214 515	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	103 391	103 391	
Võlad töövõtjatele	33 434	33 434	
Maksuvõlad	52 555	52 555	2
Kokku võlad ja ettemaksud	189 380	189 380	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	302 070	302 193
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	75 518	75 549
Kokku tingimuslikud kohustised	377 588	377 742

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA sihtfinantseering	67 150		67 150
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	67 150		67 150
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Töötukassa palgatoetus		2 444	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		2 444	
Kokku sihtfinantseerimine	67 150	2 444	67 150

	31.12.2022	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA sihtfinantseering	67 150		67 150
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	67 150		67 150
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Töötukassa palgatoetus		1 040	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		1 040	
Kokku sihtfinantseerimine	67 150	1 040	67 150

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 604 879	1 518 194
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	8 068	10 565
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 612 947	1 528 759
Kokku müügitulu	1 612 947	1 528 759
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	716 805	680 072
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	896 142	848 687
Kokku müügitulu	1 612 947	1 528 759

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	717 204	643 469
Energia	58 237	62 597
Elektrienergia	35 241	29 847
Kütus	22 996	32 750
Alltöövõtutööd	1 798	3 611
Muud	1 421	1 024
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	778 660	710 701

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	61 202	57 650
Energia	21 487	9 501
Soojusenergia	21 487	9 501
Mitmesugused bürookulud	49 633	55 097
Koolituskulud	4 610	9 291
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 767	3 398
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 012
Kindlustus	11 089	8 283
Reklaam	6 568	11 207
Muud	64 556	44 939
Kokku mitmesugused tegevuskulud	222 912	200 378

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	405 908	401 641
Sotsiaalmaksud	132 812	131 558
Kokku tööjõukulud	538 720	533 199
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	28
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	29	28

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 327	341
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 327	341
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	72
Kokku võlad ja ettemaksed	0	72

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	12 000	0
Kokku laenukohustised	12 000	12 000	0
LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 800	1 500	1 300
Kokku laenukohustised	2 800	1 500	1 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2023	2022
Arvestatud tasu	12 386	15 273

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2024

Aktsiaselts Stik (registrikood: 10166865) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR TUBLI	Juhatuse liige	10.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Stik aktsionäridele

Oleme üle vaadanud Aktsiaselts Stik raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Aktsiaselts Stik finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Veiber

Vandeaudiitori number 295

Osaühing Audiitoribüroo Revisor

Auditoortevõtja tegevusloa number 38

Tartu tn 3, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71004

10.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Stik (registrikood: 10166865) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE VEIBER	Vandeaudiitor	10.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	377 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-154
Kokku	377 588
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	377 588
Kokku	377 588

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	377 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-154
Kokku	377 588
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	377 588
Kokku	377 588

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	896142	55.56%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	716805	44.44%	Ei