

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Stelff Nordic OÜ

registrikood: 14548196

tänavanimi, maja number: Betooni tn 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13619

telefon: +372 5121094

e-posti aadress: sven@stelff.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Laenukohustised	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Lisa 5 Tegevuse jätkuvus	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Stelff Nordic OÜ on tegev andmesideturvalisuse valdkonnas pakkudes koostöös partneritega ettevõtte klientidel erinevaid tarkvaralahendusi ja seadmeid. Pakume klientidele kõrgendatud turvanõuetele vastavaid kommunikatsiooni-, asukohatuvastus- ja krüpteerimistarkvara ning seadmeid. Stelff Nordic on erakapitalil põhinev 2018 a. asutatud äriühing peakontoriga Tallinnas. Peamised tarnijad on EL liikmesriikide ettevõtted Skandinaaviamaadest. Meie klientideks on kõrgendatud turvavajadustega ettevõtted ja riiklikud struktuurid. Geograafiliselt asuvad meie turud eelkõige Euroopa Liidus. Aastal 2022 ettevõttel müügitulu ei olnud. Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasusid ei makstud. Negatiivse omakapitali taastamiseks plaanitakse teha täiendavaid sissemakseid osakapitali, et viia see vastavusse Äriseadustikus sätestatud nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	119	155	
Kokku käibevarad	119	155	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	125 000	125 000	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	125 000	125 000	
Nõuded ja ettemaksed	5	85	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	85	
Kokku põhivarad	125 005	125 085	
Kokku varad	125 124	125 240	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	127 800	127 700	2,4
Võlad ja ettemaksed	5 829	4 428	
Võlad tarnijatele	377	256	
Muud võlad	5 452	4 172	
Kokku lühiajalised kohustised	133 629	132 128	
Kokku kohustised	133 629	132 128	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 388	-7 754	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 617	-1 634	
Kokku omakapital	-8 505	-6 888	
Kokku kohustised ja omakapital	125 124	125 240	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-336	-353	
Ärikasum (kahjum)	-336	-353	
Intressikulud	-1 281	-1 281	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 617	-1 634	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 617	-1 634	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Stelff Nordic OÜ väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandlusepõhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna Juhendid. Stelff Nordic OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Investeeringut tütar-ettevõtjasse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Intrassitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 väljamakstavalt

netosummalt. 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. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Stelff Nordic OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	700	700			2%	EUR	31.12.2023	
Lühiajaline laen	100	100			2%	EUR	31.12.2023	
Lühiajaline laen	127 000	127 000			1%	EUR	25.09.2023	4
Lühiajalised laenud kokku	127 800	127 800						
Laenukohustised kokku	127 800	127 800						

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	700	700			2%	EUR	31.12.2022	
Lühiajaline laen	127 000	127 000			1%	EUR	25.09.2022	4
Lühiajalised laenud kokku	127 700	127 700						
Laenukohustised kokku	127 700	127 700						

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

Aastal 2022 palgatööjõudu ei kasutatud.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Sidusettevõtjad	127 000	127 000	2
Kokku laenukohustised	127 000	127 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	127 000	127 000	1 267	2
Kokku laenukohustised	127 000	127 000	1 267	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	127 000	127 000	1 267	2
Kokku laenukohustised	127 000	127 000	1 267	

Lisa 5 Tegevuse jätkuvus

Stelff Nordic OÜ netovara on negatiivne summas -8 505 eurot.

Stelff Nordic OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvuse printsiibist.

Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne netovara ettevõttele 2023.aastal majandusraskusi, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustised. Ettevõtte kavatseb kahjumi katta järgnevate majandusaastate kasumite arvel, mis võimaldaks omakapitali Äriseadustiku nõuetele vastavusse viia.

Ettevõtte likviidsuse tagamiseks saab Stelff Nordic OÜ vajadusel laenu kontserni kuuluvatelt ettevõtetelt ning vajadusel tehakse omanike poolt täiendavad sissemaksed osakapitali.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2023

Stelff Nordic OÜ (registrikood: 14548196) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN REPPÖ	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 617
Kokku	-11 005
Katmine	
Tulevaste perioodide kasum	11 005
Kokku	11 005

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
XXL Capital Oy		Soome	740 EUR (Lihtomand)
Tonkka Oy		Soome	380 EUR (Lihtomand)
Apple Tree Holding Company Oy		Soome	380 EUR (Lihtomand)
SILVER VENTURES AB		Rootsi	1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5121094
E-posti aadress	sven@stelff.com