

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Stelff Nordic OÜ

registrikood: 14548196

tänavanimi: Betooni tn 1

maja number:

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 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Muud äritulud	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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 2023 ettevõttel müügitulu ei olnud. Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37	119	
Kokku käibevarad	37	119	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	21	5	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21	5	
Immateriaalsed põhivarad	277 600	312 300	2
Kokku põhivarad	277 621	312 305	
Kokku varad	277 658	312 424	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	127 900	127 800	3
Võlad ja ettemaksed	7 190	227 829	
Võlad tarnijatele	454	377	
Muud võlad	6 736	227 452	
Kokku lühiajalised kohustised	135 090	355 629	
Kokku kohustised	135 090	355 629	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-45 705	-9 388	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	185 773	-36 317	
Kokku omakapital	142 568	-43 205	
Kokku kohustised ja omakapital	277 658	312 424	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Muud äritulud	222 009	0	4
Mitmesugused tegevuskulud	-252	-336	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 700	-34 700	2
Ärikasum (kahjum)	187 057	-35 036	
Intressikulud	-1 284	-1 281	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	185 773	-36 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	185 773	-36 317	

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2022. aastal tütarettevõtete aktsiate ja osadena kajastatud investeering on ümber klassifitseeritud immateriaalseks põhivaraks. Immateriaalse põhivara eest tasumata summa võeti bilansis üles muude võlgadena. Immateriaalselt põhivaralt on arvestatud amortisatsiooni 10% aastas.

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	125 000	-125 000	0
Immateriaalne põhivara	0	312 300	312 300
Muud võlad	5 452	222 000	227 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 617	-34 700	-36 317
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-34 700	-34 700

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.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu immateriaalne põhivara	10 a.

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 kulutusi.

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.

Intressitulu 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 dividendide 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 ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliiste 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 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
Amortisatsioonikulu	-34 700	-34 700
Ümberliigitamised	347 000	347 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	347 000	347 000
Akumuleeritud kulum	-34 700	-34 700
Jääkmaksumus	312 300	312 300
Amortisatsioonikulu	-34 700	-34 700
31.12.2023		
Soetusmaksumus	347 000	347 000
Akumuleeritud kulum	-69 400	-69 400
Jääkmaksumus	277 600	277 600

2022. aastal tütarettevõtete aktsiate ja osadena kajastatud investeering on ümber klassifitseeritud immateriaalseks põhivaraks. Immateriaalselt põhivaralt on arvestatud amortisatsiooni 10% aastas.

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	700	700			2%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	700	700					
Lühiajalised võlakirjad							
Lühiajaline laen	200	200			2%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised võlakirjad kokku	200	200					
Pikaajalised laenud							
Lühiajaline laen	127 000	127 000			1%	EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	127 000	127 000					
Laenukohustised kokku	127 900	127 900					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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
Lühiajalised laenud kokku	127 800	127 800					
Laenukohustised kokku	127 800	127 800					

Lisa 4 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	222 009	0
Kokku muud äritulud	222 009	0

Vastavalt kohustise tühistamise otsusele, loobus kreditor nõudest Stelff Nordic OÜ vastu summas 222 000 eurot.

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Aastal 2023 palgatööjõudu ei kasutatud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Sidusettevõtjad	127 000	127 000	3
Kokku laenukohustised	127 000	127 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	127 000	127 000	1 267	3
Kokku laenukohustised	127 000	127 000	1 267	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	127 000	127 000	1 270	3
Kokku laenukohustised	127 000	127 000	1 270	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2024

Stelff Nordic OÜ (registrikood: 14548196) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN REPPÖ	Juhatuse liige	26.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-45 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	185 773
Kokku	140 068
Katmine	
Tulevaste perioodide kasum	
Kokku	140 068

Sidevahendid

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