

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Stamio OÜ

registrikood: 12446468

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
Aleksandri tn 12-17

postisihthnumber: 51004

telefon: +372 55575087

e-posti aadress: info@stamio.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Muud ärikulud	10
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Stamio OÜ on registreeritud 01.04.2013. aastal Tallinna Äriregistris. Ettevõtte põhitegevusala on Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus. Tegevusala kood Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorite (EMTAK) järgi on 68201.

2023. aastal moodustas müügikäive 26 012 eurot (2022: 62 381 eurot), kogu müük toimus Eesti Vabariigis. Ettevõtte 2023. aasta kasumiks kujunes 15 526 eurot (2022: kasum 46 843 eurot).

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele 2023. ja 2022. a tasusid ei arvestatud ega makstud.

Seisuga 31.12.2023 ja 31.12.2022 ettevõttes töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 890	12 640	
Finantsinvesteeringud	55 617	45 952	
Nõuded ja ettemaksed	4 503	1 845	2
Kokku käibevarad	70 010	60 437	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	131 976	119 961	
Nõuded ja ettemaksed	11 563	4 563	2
Kinnisvarainvesteeringud	227 000	227 000	3
Materiaalsed põhivarad	12 792	10 042	
Kokku põhivarad	383 331	361 566	
Kokku varad	453 341	422 003	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	63 131	53 291	4,10
Võlad ja ettemaksed	3 539	1 892	5,10
Kokku lühiajalised kohustised	66 670	55 183	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	128 053	123 729	4,10
Kokku pikaajalised kohustised	128 053	123 729	
Kokku kohustised	194 723	178 912	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	240 592	193 748	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 526	46 843	
Kokku omakapital	258 618	243 091	
Kokku kohustised ja omakapital	453 341	422 003	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	26 012	62 381	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 761	-3 665	
Brutokasum (-kahjum)	24 251	58 716	
Turustuskulud	0	-20	
Üldhalduskulud	-3 497	-2 843	
Muud ärikulud	-45	-190	7
Ärikasum (kahjum)	20 709	55 663	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 435	-2 744	8
Intressitulud	33	4	
Intressikulud	-9 205	-5 807	
Muud finantstulud ja -kulud	-446	-273	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 526	46 843	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 526	46 843	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Stamio OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aruandena.

Osühingu majandusaasta on 01. jaanuar – 31. detsember.

Kasumiaruande koostamisel lähtutakse EV Raamatupidamistoimikonna poolt koostatud kasumiaruande skeemist nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täisühikuteni.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt määrata ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäär 14%. 14% soodus-maksumäär saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 503	4 503	0
Ostjatelt laekumata arved	4 503	4 503	0
Laenunõuded	7 000	0	7 000
Muud nõuded	4 563	0	4 563
Viitlaekumised	4 563	0	4 563
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 066	4 503	11 563

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 845	1 845	0
Ostjatelt laekumata arved	1 845	1 845	0
Laenunõuded	0	0	0
Muud nõuded	4 563	0	4 563
Viitlaekumised	4 563	0	4 563
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 408	1 845	4 563

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	227 000
31.12.2022	227 000
31.12.2023	227 000

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	23 681	23 681
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 761	3 665

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised seotud osapoolte laenud	40 630	40 630			10
Lühiajalised laenud kokku	40 630	40 630			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised seotud osapoolte laenud	56 676	0	56 676		10
Pikaajalised pangalaenud	93 878	22 501	71 377		
Pikaajalised laenud kokku	150 554	22 501	128 053		
Laenukohustised kokku	191 184	63 131	128 053		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised seotud osapoolte laenud	40 630	40 630			10
Lühiajalised laenud kokku	40 630	40 630			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised seotud osapoolte laenud	29 850	0	29 850		10
Pikaajalised pangalaenud	106 540	12 661	93 879		
Pikaajalised laenud kokku	136 390	12 661	123 729		
Laenukohustised kokku	177 020	53 291	123 729		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	972	972	
Muud võlad	1 338	1 338	
Intressivõlad	1 338	1 338	10
Saadud ettemaksed	1 229	1 229	
Muud saadud ettemaksed	1 229	1 229	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 539	3 539	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	348	348	
Muud võlad	0	0	
Intressivõlad	0	0	
Saadud ettemaksed	1 544	1 544	
Muud saadud ettemaksed	1 544	1 544	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 892	1 892	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 012	62 381
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 012	62 381
Kokku müügitulu	26 012	62 381
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	0	38 500
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	26 012	23 881
Kokku müügitulu	26 012	62 381

Lisa 7 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	45	190
Kokku muud ärikulud	45	190

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) investeeringutelt	4 435	-2 744
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 435	-2 744

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-84	-159
Muud	-362	-114
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-446	-273

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 630	39 630	4
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	1 000	4
Kokku laenukohustised	40 630	40 630	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 676	29 850	4
Kokku laenukohustised	56 676	29 850	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 305	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 305	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	54 880	17 350	2 750	69 480	0	4
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	6 700	5 700	1 000	50	
Kokku laenukohustised	54 880	24 050	8 450	70 480	50	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	69 480	26 826	0	96 306	1 305	4,5
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 000	0	0	1 000	33	
Kokku laenukohustised	70 480	26 826	0	97 306	1 338	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Stamio OÜ (registrikood: 12446468) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL STAMM	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	240 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 526
Kokku	256 118
Jaotamine	
Kokku	256 118

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	26012	100.00%	Jah