

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Sterotek

registrikood: 10960505

tänavanimi: Sõpruse pst 151

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13417

e-posti aadress: eero@tomra.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 8 Intressikulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles 2018.a. investeringute juhtimisega. Samuti ka filmide ja audiovisuaalse loomingu produtseerimisega.

Peamised finantssuhtarvud	2018	2017
Müügitulu	39 913	23 010
Puhaskasum	-98 973	112 616
Puhasrentaablus	-248,0%	493,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,9	2,5
ROA	-5,2%	6,8%
ROE	-189,3%	75,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROE (%) = puhaskasum / varad kokku x 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 679	3 172	
Finantsinvesteeringud	1 148 538	1 369 869	2
Nõuded ja ettemaksed	25 672	52 369	3
Varud	102 095	18 783	
Kokku käibevarad	1 277 984	1 444 193	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	117 834	100 000	
Nõuded ja ettemaksed	438 652	96 238	3
Materiaalsed põhivarad	80 093	0	
Immateriaalsed põhivarad	0	22 285	
Kokku põhivarad	636 579	218 523	
Kokku varad	1 914 563	1 662 716	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	204 280	444 420	4
Võlad ja ettemaksed	232 393	135 541	5
Kokku lühiajalised kohustised	436 673	579 961	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 425 608	931 500	4
Kokku pikaajalised kohustised	1 425 608	931 500	
Kokku kohustised	1 862 281	1 511 461	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	148 443	34 827	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 973	113 616	
Kokku omakapital	52 282	151 255	
Kokku kohustised ja omakapital	1 914 563	1 662 716	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	39 913	23 010	
Muud äritulud	245	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 216	-51 332	
Mitmesugused tegevuskulud	-47 939	-133 226	
Tööjõukulud	-28 209	0	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 503	0	
Muud ärikulud	-752	-5 305	
Ärikasum (kahjum)	-119 461	-166 853	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	99 488	341 439	7
Intressikulud	-62 000	-55 531	8
Muud finantstulud ja -kulud	-17 000	-5 439	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-98 973	113 616	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 973	113 616	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sterotek 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardite 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.

OÜ Sterotek on koostanud väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruande.

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.

Finantsinvesteeringud

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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.

Tulud

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2016	1 217 519	0	0	0	1 217 519
Soetamine	108 645	0	0	77 394	186 039
Müük müügihinnas või lunastamine	-375 128	0	0	0	-375 128
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	348 633	0	0	-7 194	341 439
31.12.2017	1 299 669	0	0	70 200	1 369 869
Soetamine	421 496	0	0	107 697	529 193
Müük müügihinnas või lunastamine	-853 518	0	0	0	-853 518
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	150 961	0	0	-47 967	102 994
31.12.2018	1 018 608	0	0	129 930	1 148 538

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 349	5 349	0
Ostjatelt laekumata arved	5 349	5 349	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 730	8 730	0
Muud nõuded	11 593	11 593	0
Laenunõuded	11 593	11 593	0
Ettemaksed	438 652	0	438 652
Muud makstud ettemaksed	438 652	0	438 652
Kokku nõuded ja ettemaksed	464 324	25 672	438 652
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 899	17 899	0
Ostjatelt laekumata arved	17 899	17 899	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 858	30 858	0
Muud nõuded	3 612	3 612	0
Laenunõuded	3 612	3 612	0
Ettemaksed	96 238	0	96 238
Muud makstud ettemaksed	96 238	0	96 238
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 607	52 369	96 238

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud seotud osapoolelt	1 629 888	204 280	1 425 608	0	4%	EUR	2019-2020	9
Pikaajalised laenud kokku	1 629 888	204 280	1 425 608	0				
Laenukohustised kokku	1 629 888	204 280	1 425 608	0				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Juhtkonnaga seotud ettevõtted	1 375 920	444 420	931 500	0	4%	EUR	2018-2020	9
Pikaajalised laenud kokku	1 375 920	444 420	931 500	0				
Laenukohustised kokku	1 375 920	444 420	931 500	0				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 409	37 409
Võlad töövõtjatele	8 760	8 760
Maksuvõlad	14 071	14 071
Muud võlad	172 153	172 153
Intressivõlad	172 153	172 153
Kokku võlad ja ettemaksed	232 393	232 393

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 021	25 021
Maksuvõlad	115	115
Muud võlad	110 405	110 405
Intressivõlad	110 405	110 405
Kokku võlad ja ettemaksed	135 541	135 541

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	21 083	0
Sotsiaalmaksud	7 126	0
Kokku tööjõukulud	28 209	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	99 488	341 439
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	99 488	341 439

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	62 000	55 531	9
Kokku intressikulud	62 000	55 531	

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 170	1 819 781	3 612	1 493 585

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laenud seotud osapoolelt	27 113	19 556	996 656	466 968	4%	EUR	2019-2020

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Juhtkonnaga seotud ettevõtted	0	0	170 870	153 807	4%	EUR	2018-2020

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 399	1 856	6 050	6 336

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2019

Osaühing Sterotek (registrikood: 10960505) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO NÕGENE	Juhatuse liige	01.07.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	148 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 973
Kokku	49 470

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	39913	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eero Nõgene	37404060328		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	elle.rispeto@gmail.com
E-posti aadress	eero@tomra.ee