

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Stema Estonia OÜ

registrikood: 11148125

tänav, maja number: Valukoja tn 8/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6631640

faks: +372 6631641

e-posti aadress: riccardo@erel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Laenukohustised	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Stema Estonia OÜ on 2005.aastal asutatud ettevõte, mille peamiseks tegevusalaks on sidusettevõttesse tehtud investeeringute haldamine.

Aruandeperioodil töötajaid ega tööjõukulusid ei olnud, samuti ei arvestatud juhatuse liikmetele tasusid ja muid soodustusi.

Lähiaastatel plaanib ettevõte jätkata samas tegevusvaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 197	232	2
Nõuded ja ettemaksed	5 320	11 850	3
Kokku käibevarad	8 517	12 082	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	615	1 903	
Nõuded ja ettemaksed	529 573	511 070	3
Materiaalsed põhivarad	0	17 283	
Kokku põhivarad	530 188	530 256	
Kokku varad	538 705	542 338	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 650	11 150	4
Võlad ja ettemaksed	2 068	2 523	5
Kokku lühiajalised kohustised	12 718	13 673	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	446 010	458 870	4
Võlad ja ettemaksed	76 967	67 124	5
Kokku pikaajalised kohustised	522 977	525 994	
Kokku kohustised	535 695	539 667	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	400 389	376 389	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-376 530	-353 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 661	-23 386	
Kokku omakapital	3 010	2 671	
Kokku kohustised ja omakapital	538 705	542 338	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Muud äritulud	0	1 607
Mitmesugused tegevuskulud	-1 740	-1 797
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 575	-6 100
Muud ärikulud	-570	-72
Ärikasum (kahjum)	-6 885	-6 362
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-1 288	-1 650
Intressitulud	954	954
Intressikulud	-9 842	-9 804
Muud finantstulud ja -kulud	-6 600	-6 524
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 661	-23 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 661	-23 386

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 885	-6 362	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 575	6 100	
Kokku korrigeerimised	4 575	6 100	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 866	110	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 751	-388	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 195	-540	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-6 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	12 380	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 380	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	520	18 985	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 740	-18 600	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 220	385	
Kokku rahavood	2 965	-155	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	232	511	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 965	-155	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-124	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 197	232	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 556	256	356 389	-353 144	6 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-23 386	-23 386
Muutused reservides	0	0	20 000	0	20 000
31.12.2017	2 556	256	376 389	-376 530	2 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-23 661	-23 661
Muutused reservides	0	0	24 000	0	24 000
31.12.2018	2 556	256	400 389	-400 191	3 010

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Stema Estonia 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimaline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringuid sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtja omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nende tütar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiotel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütar- ja sidusettevõtjad kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (01.01.2008-31.12.2014 kehtis maksumäär 21/79, 2007. aastal maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontodel	3 197	232
Kokku raha	3 197	232

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	410 944	5 320	405 624
Laenunõuded	323 568	5 320	318 248
Intressinõuded	87 376	0	87 376
Ettemaksed	123 949	0	123 949
Muud makstud ettemaksed	123 949	0	123 949
Kokku nõuded ja ettemaksed	534 893	5 320	529 573
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	398 971	11 850	387 121
Laenunõuded	312 549	11 850	300 699
Intressinõuded	86 422	0	86 422
Ettemaksed	123 949	0	123 949
Muud makstud ettemaksed	123 949	0	123 949
Kokku nõuded ja ettemaksed	522 920	11 850	511 070

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud äriühingutelt	10 650	10 650		
Lühiajalised laenud kokku	10 650	10 650		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud äriühingutelt	446 010	0	446 010	
Pikaajalised laenud kokku	446 010	0	446 010	
Laenukohustised kokku	456 660	10 650	446 010	
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud äriühingutelt	11 150	11 150		
Lühiajalised laenud kokku	11 150	11 150		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud äriühingutelt	458 870	0	458 870	
Pikaajalised laenud kokku	458 870	0	458 870	
Laenukohustised kokku	470 020	11 150	458 870	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	79 035	2 068	76 967
Intressivõlad	76 967		76 967
Muud viitvõlad	2 068	2 068	
Kokku võlad ja ettemaksed	79 035	2 068	76 967

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	905	905	0
Muud võlad	68 742	1 618	67 124
Intressivõlad	67 124	0	67 124
Muud viitvõlad	1 618	1 618	0
Kokku võlad ja ettemaksed	69 647	2 523	67 124

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei olnud töötajaid ega tööjõukulusid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	274 943	0	256 589	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 785	0	27 271

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2020

Stema Estonia OÜ (registrikood: 11148125) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RICCARDO LELMI	Juhatuse liige	24.04.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-376 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 661
Kokku	-400 191
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-400 191
Kokku	-400 191

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-376 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 661
Kokku	-400 191
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-400 191
Kokku	-400 191

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Stefano Ongaro	06.04.1962	Itaalia	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6631640
Faks	+372 6631641
E-posti aadress	riccardo@erel.ee