

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Stars En Prix Osühing

registrikood: 11082585

tänavanimi, maja number: Pärnu mnt 102C

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11312

telefon: +372 6669926

faks: +372 6669901

e-posti aadress: anneli.aljas@markit.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

OÜ Stars En Prix põhitegevuseks 2015.aastal oli finantsinvesteeringute haldamine. Aasta lõpul omandati osalus ettevõttes Chasing Pur OÜ, mis on ettevõtte peamiseks investeeringuks. Teine oluline osalus on e-hanketeenust pakkuvas sidusettevõttes MarkIT Holding AS's.

2016.aastal planeeritakse sama tegevuse jätkamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16	0	
Nõuded ja ettemaksed	2 400	2 400	
Kokku käibevara	2 416	2 400	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 966 105	3 184 450	3,4
Kokku põhivara	3 966 105	3 184 450	
Kokku varad	3 968 521	3 186 850	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	420 958	417 860	5
Võlad ja ettemaksed	387 275	367 818	6
Kokku lühiajalised kohustused	808 233	785 678	
Kokku kohustused	808 233	785 678	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 640	4 640	7
Ülekurss	525 634	525 634	
Oma osad	-10 835	-10 835	
Kohustuslik reservkapital	464	405	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 881 269	1 390 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	759 116	491 260	
Kokku omakapital	3 160 288	2 401 172	
Kokku kohustused ja omakapital	3 968 521	3 186 850	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-167	-154	
Muud ärikulud	-56	-22	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-223	-176	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	779 965	511 351	4
Intressikulud	-20 626	-23 859	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	759 116	487 316	
Tulumaks	0	3 944	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	759 116	491 260	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-223	-176	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-27	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-250	-176	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 690	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 690	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	45 800	51 400	5
Saadud laenude tagasimaksed	-42 702	-44 511	5
Makstud intressid	-1 142	-6 933	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 956	-44	
Kokku rahavood	16	-220	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	220	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16	-220	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	4 640	525 634	-10 835	405	1 390 068	1 909 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	491 260	491 260
31.12.2014	4 640	525 634	-10 835	405	1 881 328	2 401 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	759 116	759 116
Muutused reservides	0	0	0	59	-59	0
31.12.2015	4 640	525 634	-10 835	464	2 640 385	3 160 288

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Stars En Prix 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskonto jääki. Raha kajastatakse bilansis õiglases väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest osadest.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeering sidus- ja tütarettevõttesse kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil. Õiglase väärtuse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning kajastatakse edaspidi õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (kuni 31.12.2014 oli maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;

sidusettevõtteid;

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	994	994
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	994	994

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12969077	Chasing Pur OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	0	60

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	31.12.2015
Chasing Pur OÜ	0	1 690	1 690
Kokku	0	1 690	1 690

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Chasing Pur OÜ	60	28.12.2015	1 690

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10951541	MarkIT Holding AS	Eesti	Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara müük	39.25	39.25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Muud muutused	31.12.2015
MarkIT Holding AS	3 184 450	779 965	3 964 415
Kokku	3 184 450	779 965	3 964 415

Õiglase väärtuse hindamise viis läbi juhatus. Hindamise aluseks oli AS Arliq Capitali poolt 2010 tehtud Markit Holding AS turuväärtuse hindamise metoodika. Nimetatud hinnang põhines börsil noteeritud ja Markitiga sarnase kuue IT ettevõtte turuväärtuse analüüsil. Vastavalt sellele analüüsile on võimalik määrata Markiti väärtus lähtudes ettevõtte käibe suurusest. Ettevõtte väärtuse määramiseks käibest kasutati koefitsienti 0,1581.

Täiendavalt on võrdleva hinnanguna kasutatud järgmist infot, mis toetasid eelnevalt kirjeldatud meetodil saadud hinnangut:

- 2014 toimunud Markit Holding AS aktsiate emissiooni hind
- diskonteeritud tulevaste rahavoogude meetodit

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Mitte krediitiasutustelt	420 958	420 958			5%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	420 958	420 958					
Laenukohustused kokku	420 958	420 958					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitiasutustelt	42 702	42 702			5,75%	EUR	20.10.2015
Mitte krediitiasutustelt	375 158	375 158			5%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	417 860	417 860					
Laenukohustused kokku	417 860	417 860					

Seisuga 31.12.2015. a ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara. Lühiajalise pangalaenu tasumist finantseeritakse osanike kokkuleppel osanike laenudega.

Laenud osanikele tagastatakse vastavalt sellele, kuidas ettevõtte majanduslik ja rahaline olukord võimaldab, eesmärgiga maksta laenusummad laenuandjatele tagasi võimalikult kiiresti, kuid mitte 2016.aasta jooksul. Ettevõtte osanikud on vajadusel valmis ettevõtet finantsiliselt toetama. Juhatuse hinnangul ei ole märkimisväärset ebakindlust tegevuse jätkuvuse osas

Pangalaenu tagamiseks on ettevõtte osanikud andnud isiklikud käendused.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	387 275	387 275	0	0
Intressivõlad	72 831	72 831	0	0
Dividendivõlad	249 255	249 255	0	0
Muud viitvõlad	65 189	65 189	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	387 275	387 275	0	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	26	26	0	0
Muud võlad	367 792	367 792	0	0
Intressivõlad	53 347	53 347	0	0
Dividendivõlad	249 255	249 255	0	0
Muud viitvõlad	65 190	65 190	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	367 818	367 818	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	4 640	4 640
Osade arv (tk)	13	13

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 406	496 663	1 406	431 379

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 800
2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 400

Osanikelt saadud laenudelt on aruandeaastal arvestatud intresse 19 484 (2014: 16 926) eurot.

Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva

24.märtsil 2016 toimus oluline muudatus sidusettevõtte omanikeringis. Ettevõtte asutajatest juhtkond ning esimese investori Jaan Pillesaarega seotud ettevõtted ostsid välja Ambient Sound Investments OÜ-le ja ASI Private Equity AS-ile kuuluva osaluse 30,19%. Osalus omandati proportsionaalselt ning tehing toimus ettevõtte väärtusel 19,2 miljonit eurot ning tehingut finantseeris BPM Mezzanine Fund.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.09.2016

Stars En Prix Osaühing (registrikood: 11082585) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES AGASILD	Juhatuse liige	26.09.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Stars En Prix Osaühing osanikele

Oleme auditeerinud Stars En Prix Osaühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaarandeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Stars En Prix Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeaudiitori number 167

Epner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 271

Vanemuise 42-9, Tallinn

26.09.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Stars En Prix Osaühing (registrikood: 11082585) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	26.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 881 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	759 116
Kokku	2 640 385

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6669926
Faks	+372 6669901
E-posti aadress	anneli.aljas@markit.ee