

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 Varud	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 10 Intressikulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Lisa 12 Tegevuse jätkuvus	11
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Koroonaviiruse haiguse COVID-19 mõju ettevõtte tegevusele.	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles 2019.a. investeringute juhtimisega. Samuti ka filmide ja audiovisuaalse loomingu produtseerimisega.

2019.a. valmis Ott Tänak the Movie, mis ka esilinastus kinodes. Ettevõttel on plaan toota veel filme ja jätkata ka investeringute juhtimisega.

Ajavahemikul 12. märtsist kuni 17. maini 2020 kehtis Eestis koroonaviiruse COVID-19 laialdase leviku tõttu eriolukord. Eriolukorrast tingitud ebamäärasuse mõju majandusele on ebaselge. Juhtkond eeldab, et nimetatud asjaolust tulenevalt ei ole vajadust 2019. a. aastaaruannet korrigeerida ning tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul

Peamised finantssuhtarvud	2019	2018
Müügitulu	383 197	39 913
Puhaskasum	-307 029	- 98 973
Puhasrentaablus	-80,1%	-248,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,2	2,9
ROA	-17,8%	-5,2%
ROE	-120,5%	-189,3%

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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 911	1 679	
Finantsinvesteeringud	574 032	1 148 538	2
Nõuded ja ettemaksed	119 324	25 672	3
Varud	806 628	102 095	4
Kokku käibevarad	1 504 895	1 277 984	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	29 458	117 834	
Nõuded ja ettemaksed	112 227	438 652	3
Materiaalsed põhivarad	76 299	80 093	
Kokku põhivarad	217 984	636 579	
Kokku varad	1 722 879	1 914 563	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	121 085	204 280	5
Võlad ja ettemaksed	344 320	232 393	6
Kokku lühiajalised kohustised	465 405	436 673	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 512 221	1 425 608	5
Kokku pikaajalised kohustised	1 512 221	1 425 608	
Kokku kohustised	1 977 626	1 862 281	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 470	148 443	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-307 029	-98 973	
Kokku omakapital	-254 747	52 282	
Kokku kohustised ja omakapital	1 722 879	1 914 563	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	383 197	39 913	
Muud äritulud	30 185	245	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-217 231	-67 216	
Mitmesugused tegevuskulud	-123 646	-47 939	
Tööjõukulud	-80 509	-28 209	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 390	-15 503	
Muud ärikulud	-8 424	-752	
Ärikasum (kahjum)	-32 818	-119 461	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-207 197	99 488	9
Intressikulud	-61 024	-62 000	10
Muud finantstulud ja -kulud	-5 990	-17 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-307 029	-98 973	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-307 029	-98 973	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sterotek 2019. 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 kavatses 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 bilansiiste 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	
31.12.2017	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
Soetamine	0	0	0	341 942	341 942
Müük müügihinnas või lunastamine	-709 520	0	0	0	-709 520
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-307 732	0	0	100 895	-206 837
Muud	-91	0	0	0	-91
31.12.2019	1 265	0	0	572 767	574 032

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	91 702	91 702	0
Ostjatelt laekumata arved	91 702	91 702	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 808	16 808	0
Muud nõuded	10 814	10 814	0
Laenunõuded	7 202	7 202	0
Intressinõuded	3 612	3 612	0
Ettemaksed	112 227	0	112 227
Muud makstud ettemaksed	112 227	0	112 227
Kokku nõuded ja ettemaksed	231 551	119 324	112 227

	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Valmistoodang	764 637	76 393
Müügiks ostetud kaubad	41 991	25 702
Kokku varud	806 628	102 095

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud osapoolelt	1 633 306	121 085	1 512 221	0	4	EUR	2020-2025
Pikaajalised laenud kokku	1 633 306	121 085	1 512 221	0			
Laenukohustised kokku	1 633 306	121 085	1 512 221	0			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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
Pikaajalised laenud kokku	1 629 888	204 280	1 425 608	0			
Laenukohustised kokku	1 629 888	204 280	1 425 608	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	79 032	79 032
Võlad töövõtjatele	5 085	5 085
Maksuvõlad	12 916	12 916
Muud võlad	233 037	233 037
Intressivõlad	233 037	233 037
Saadud ettemaksed	14 250	14 250
Tulevaste perioodide tulud	14 250	14 250
Kokku võlad ja ettemaksed	344 320	344 320

	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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	60 171	21 083
Sotsiaalmaksud	20 338	7 126
Kokku tööjõukulud	80 509	28 209
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-207 197	99 488
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-207 197	99 488

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	61 024	62 000
Kokku intressikulud	61 024	62 000

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 725	1 904 958	11 170	1 819 781

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Laenud seotud osapoolet	45 000	45 416	0	383 066	375 368	0	4%	EUR	2020-2025

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 osapoolet	27 113	19 556	996 656	466 968	4%	EUR	2019-2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 823	33 999	45 399	1 856

Lisa 12 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2019 on ettevõtte omakapital negatiivne 254 747.-. Ettevõtte juhtkonna hinnangul on ettevõtte tegevus jätkuv, kuna osakapital viiakse vastavusse Äriseadustikuga tulevase perioodi müügitulu suurendamisega. Vajadusel on omanik ka nõus suurendama osakapitali.

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Koroonaviiruse haiguse COVID-19 mõju ettevõtte tegevusele.

Ajavahemikul 12. märtsist kuni 17. maini 2020 kehtis Eestis koroonaviiruse COVID-19 laialdasest levikust põhjustatud eriolukord. Eriolukorrast tuleneva ebamäärasuse tõttu on selle mõju majandusele ebaselge. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning meil ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Juhtkond on seisukohal, et eelmainitud asjaoludest tulenevalt ei ole vajadust 2019. a. aastaaruannet korrigeerida ning tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.11.2020

Osaühing Sterotek (registrikood: 10960505) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO NÕGENE	Juhatuse liige	17.11.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-307 029
Kokku	-257 559

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	383197	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	eero@tomra.ee