

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Sterotek WH

registrikood: 14859619

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Sõpruse pst 151

postisihthnumber: 13417

e-posti aadress: eero@sterotek.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Lisa 14 Tegevuse jätkuvus	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

OÜ Sterotek WH asutati 02.12.2019.a. OÜ Sterotek WH ainuomanikuks on OÜ Sterotek WH Holding.

Ettevõtte tegevuseks on kinnisvara haldamine ja välja üürimine.

18.12.2019.a. soetati kinnistu, millele hakati ehitama laohoonet. Peale hoone valmimist aprillis 2022 renditi see rendilepingute alusel välja.

Kahjum eelmistest perioodidest, mis on tekkinud laohoone ehitusega, kaetakse valmimisel rendituluga.

Hoonest 69,12% on kinnisvarainvesteering ja 30,88% põhivara.

Aruandekuupäeva seisuga oli OÜ Sterotek WH omakapital negatiivne. 2024. aastal plaanib juhtkond moodustada vabatahtliku reservi. Reservi moodustamisega viiakse ettevõtte omakapital seadusega vastavusse.

Peamised finantsuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu	343 209	189 275
Puhaskasum	-34 181	-194 061
Puhasrentaablus	-9,96%	-102,53%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,9	0,5
ROA	-1,19%	-7,11%
ROE	n/a	n/a

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

* ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 848	1 678	
Nõuded ja ettemaksed	67 296	34 057	2
Varud	18 690	11 716	
Kokku käibevarad	97 834	47 451	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 873 241	1 610 385	4
Materiaalsed põhivarad	907 071	1 069 692	5
Kokku põhivarad	2 780 312	2 680 077	
Kokku varad	2 878 146	2 727 528	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	36 089	35 005	6
Võlad ja ettemaksed	73 570	60 514	7
Kokku lühiajalised kohustised	109 659	95 519	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 791 950	2 729 119	6
Võlad ja ettemaksed	253 545	145 718	7
Kokku pikaajalised kohustised	3 045 495	2 874 837	
Kokku kohustised	3 155 154	2 970 356	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-245 327	-51 267	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 181	-194 061	
Kokku omakapital	-277 008	-242 828	
Kokku kohustised ja omakapital	2 878 146	2 727 528	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	343 209	189 275	9
Muud äritulud	577	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-91 820	-95 564	10
Mitmesugused tegevuskulud	-29 077	-74 663	11
Tööjõukulud	-51 608	-164 444	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-63 767	-31 280	4,5
Muud ärikulud	-19	-1 835	
Ärikasum (kahjum)	107 495	-178 511	
Intressitulud	488	0	
Intressikulud	-142 164	-15 550	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-34 181	-194 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 181	-194 061	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sterotek WH OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti 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.

OÜ Sterotek WH on koostanud väikeettevõtte lühendatud aastaaruande ja kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Kui vastavad tunnused esinevad, siis hinnatakse finantsvara alla. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantsvara eemaldatakse bilansist, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Rahana kajastatakse raha panga arvelduskontol.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Juhul kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, kajastatakse seda hinnangu muutuse perioodi kasumiaruandes. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub.

Varud

Varud on varad:

- (a) mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- (b) mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- (c) materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

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 majandustegevuses. Kinnisvara investeering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetusmaksumusega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringut soetusmaksumuse meetodil, analoogselt materiaalse põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, amortisatsioonimääraga 2%.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kantakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalne põhivara eemaldatakse bilansist kui selle edasine kasutamine või müük ei tekita tõenäoliselt majanduslikku kasu. Müügist või mahakandmisest tekkiv kasum/kahjum on vahe saadud tasu ning jääkväärtuse vahel.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eemärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4-5 aastat
Masinaid ja seadmed	4-10 aastat
Hooned	50 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 õiglases 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 aruandekuupäevast, või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekivad nendega seonduvad tulud.

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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	62 219	62 219	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	62 219	62 219	0	0	
Laenunõuded	3 080	3 080	0	0	13
Muud nõuded	1 373	1 373	0	0	
Intressinõuded	487	487	0	0	13
Viitlaekumised	886	886	0	0	
Ettemaksed	624	624	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	624	624	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 296	67 296	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	28 798	28 798	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	28 798	28 798	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 141	1 141	0	0	3
Laenunõuded	3 080	3 080	0	0	13
Ettemaksed	1 038	1 038	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 038	1 038	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 057	34 057	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 257	0	1 916
Üksikisiku tulumaks	0	860	0	1 287
Sotsiaalmaks	0	1 442	0	2 167
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	26
Töötuskindlustusmaksed	0	105	0	158
Ettemaksukonto jääk	0		1 141	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 664	1 141	5 554

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	-22 410	-22 410
Ümberliigitamised	138 764	1 494 031	1 632 795
31.12.2022			
Soetusmaksumus	138 764	1 494 031	1 632 795
Akumuleeritud kulum	0	-22 410	-22 410
Jääkmaksumus	138 764	1 471 621	1 610 385
Amortisatsioonikulu	0	-35 348	-35 348
Ümberliigitamised	0	298 204	298 204
31.12.2023			
Soetusmaksumus	138 764	1 792 235	1 930 999
Akumuleeritud kulum	0	-57 758	-57 758
Jääkmaksumus	138 764	1 734 477	1 873 241

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	204 469	70 030
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	55 794	37 435

Kinnisvarainvesteeringut amortiseeritakse määraga 2%.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2022								
Soetusmaksumus	61 994	0	10 205	75 055	85 260	24 477	906 830	1 078 561
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 488	-5 271	-6 759	-2 110	0	-8 869
Jääkmaksumus	61 994	0	8 717	69 784	78 501	22 367	906 830	1 069 692
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	164 003	164 003
Amortisatsioonikulu	0	-14 165	-2 552	-8 255	-10 807	-3 448	0	-28 420
Ümberliigitamised	0	772 629	0	0	0	0	-1 070 833	-298 204
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	772 629	0	0	0	0	-772 629	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	0	0	0	0	0	-298 204	-298 204
31.12.2023								
Soetusmaksumus	61 994	772 629	10 205	75 055	85 260	24 477	0	944 360
Akumuleeritud kulum	0	-14 165	-4 040	-13 526	-17 566	-5 558	0	-37 289
Jääkmaksumus	61 994	758 464	6 165	61 529	67 694	18 919	0	907 071

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	2 069 780	0	2 069 780	0	5%	EUR	31.12.2025	13
Laen seotud osapoolelt	180 820	0	180 820	0	3%	EUR	31.12.2025	13
Swedbank	577 439	36 089	541 350	0	6,43%	EUR	31.01.2027	
Pikaajalised laenud kokku	2 828 039	36 089	2 791 950	0				
Laenukohustised kokku	2 828 039	36 089	2 791 950	0				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	1 836 680	0	1 836 680	0	5%	EUR	31.12.2025	13
Laen seotud osapoolelt	315 000	0	315 000	0	3%	EUR	31.12.2025	13
Swedbank	612 444	35 005	577 439	0	3,15%	EUR	31.01.2027	
Pikaajalised laenud kokku	2 764 124	35 005	2 729 119	0				
Laenukohustised kokku	2 764 124	35 005	2 729 119	0				

Swedbank AS laenu tagatiseks on laohoone Õlleköögi Põik 4, Kurna küla summas: 900 000 eurot (sama seisuga 31.12.2022).

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	63 998	63 998	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 711	1 711	0	0	
Maksuvõlad	6 664	6 664	0	0	3
Muud võlad	238 842	1 197	237 645	0	
Intressivõlad	237 645	0	237 645	0	13
Muud viitvõlad	1 197	1 197	0	0	
Saadud ettemaksed	15 900	0	15 900	0	
Muud saadud ettemaksed	15 900	0	15 900	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	327 115	73 570	253 545	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	45 473	45 473	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 600	1 600	0	0	
Maksuvõlad	5 554	5 554	0	0	3
Muud võlad	132 455	2 637	129 818	0	
Intressivõlad	129 818	0	129 818	0	13
Muud viitvõlad	2 637	2 637	0	0	
Saadud ettemaksed	21 150	5 250	15 900	0	
Tulevaste perioodide tulud	5 250	5 250	0	0	
Muud saadud ettemaksed	15 900	0	15 900	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	206 232	60 514	145 718	0	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõttel puudub vaba omakapital seisuga 31.12.2023 ja 31.12.2022.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	343 209	189 275
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	343 209	189 275
Kokku müügitulu	343 209	189 275
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinnisvara üürimine	257 768	189 275
Remonditeenused	85 441	0
Kokku müügitulu	343 209	189 275

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 668	25 584
Müügi eesmärgil ostetud teenused	46 842	22 078
Energia	22 319	40 175
Elektrienergia	12 518	11 396
Soojusenergia	9 730	26 315
Kütus	71	2 464
Alltöövõtutööd	10 300	300
Transpordikulud	1 816	3 433
Muud	5 875	3 994
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	91 820	95 564

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	0	16 911
Elektrienergia	0	6 587
Soojusenergia	0	10 284
Kütus	0	40
Mitmesugused bürookulud	15 576	18 395
Lähetuskulud	3 291	103
Riiklikud ja kohalikud maksud	266	266
Autoga seotud kulud	851	11 274
Kindlustuskulud	6 964	5 615
Muud	2 129	22 099
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 077	74 663

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	38 434	123 201
Sotsiaalmaksud	13 174	41 243
Kokku tööjõukulud	51 608	164 444
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Sterotek WH Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 572	31 608	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 572	31 608	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 578	39 232	7
Kokku võlad ja ettemaksed	60 578	39 232	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	2 069 780	1 836 680	6
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	180 820	315 000	6
Kokku laenukohustised	2 250 600	2 151 680	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	203 379	103 866	7
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 266	25 951	7
Kokku võlad ja ettemaksed	237 645	129 817	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud 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	5 000	0	1 920	3 080	250	
Kokku antud laenud	5 000	0	1 920	3 080	250	
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud 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	3 080	0	0	3 080	154	
Kokku antud laenud	3 080	0	0	3 080	154	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	798 580	1 048 600	10 500	1 836 680	77 098	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	315 000	0	0	315 000	9 456	
Kokku laenukohustised	1 113 580	1 048 600	10 500	2 151 680	86 554	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 836 680	233 100	0	2 069 780	99 513	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	315 000	0	134 180	180 820	8 315	
Kokku laenukohustised	2 151 680	233 100	134 180	2 250 600	107 828	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 242	306 099	9 519	156 348
Kokku müüdnud	4 242	306 099	9 519	156 348

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	35 640	3 133	174 154
Kokku ostetud	0	35 640	3 133	174 154

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu ei ole makstud 2023. aastal ja 2022. aastal.

Lisa 14 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2023 on Sterotek WH OÜ omakapital negatiivne summas 277 008 eurot (31.12.2022: 242 828 eurot). Ettevõtte juhtkonna hinnangul on ettevõtte tegevus jätkuv, kuna osakapital viiakse vastavusse Äriseadustikuga tulevase perioodi renditulu sissetulekuga ja vabatahtliku omakapitali reservi moodustamisega.

Ettevõtte omanikuga seotud ettevõtte on väljastanud kinnituskirja, millega vajadusel toetab ettevõtet finantsiliselt, et tagada ettevõtte tegevuse jätkuvus

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2024

Osaühing Sterotek WH (registrikood: 14859619) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO NÕGENE	Juhatuse liige	17.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Sterotek WH osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Sterotek WH raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing Sterotek WH finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

18. juuni 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Sterotek WH (registrikood: 14859619) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	18.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-245 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 181
Kokku	-279 508
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-279 508
Kokku	-279 508

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	257768	75.11%	Jah
Muude transpordivahendite remont ja hooldus	33171	85441	24.89%	Ei