

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Osaühing Sterotek

**registrikood:** 10960505

**tänavanimi, maja number:** Sõpruse pst 151

**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 | 8  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed               | 9  |
| Lisa 4 Varud                              | 9  |
| Lisa 5 Laenukohustised                    | 10 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed                | 10 |
| Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad  | 11 |
| Lisa 8 Osakapital                         | 11 |
| Lisa 9 Müügitulu                          | 11 |
| Lisa 10 Muud äritulud                     | 11 |
| Lisa 11 Tööjõukulud                       | 12 |
| Lisa 12 Olulised käibevara allahindlused  | 12 |
| Lisa 13 Seotud osapooled                  | 12 |
| Aruande allkirjad                         | 15 |
| Vandeauditori aruanne                     | 16 |

## Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles 2023.a. investeringute juhtimisega ja filmide ning audiovisuaalse loomingu produtseerimisega.

Sterotek OÜ on tootnud järgmised kinodes linastunud filmid:

- Ott Tänak the Movie, esilinastus kinodes 2019. a.
- Pärís Rannap, esilinastus kinodes 2021. a.
- Kurvilise tee legendid, esilinastus kinodes 2023. a.

Ettevõttel on plaan toota veel filme ja jätkata ka investeringute juhtimisega.

| Finantsnäitajad ja suhtarvud                 | 2023   | 2022      |
|----------------------------------------------|--------|-----------|
| Müügitulu (EUR)                              | 72 070 | 22 194    |
| Puhaskasum (EUR)                             | 60 849 | -607 634  |
| Puhasrentaablus (%)                          | 84,4%  | -2 737,8% |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda) | 46,8   | 35,6      |
| ROA (%)                                      | 2,0%   | -17,8%    |
| ROE (%)                                      | 2,9%   | -30,1%    |

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)

|                                              | 31.12.2023       | 31.12.2022       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 24 883           | 5 983            |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 2 811 919        | 2 927 940        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 33 540           | 18 585           | 3       |
| Varud                                        | 76 383           | 161 793          | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>2 946 725</b> | <b>3 114 301</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 88 466           | 264 311          | 3       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 26 467           | 36 826           |         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>114 933</b>   | <b>301 137</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>3 061 658</b> | <b>3 415 438</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 2 447            | 2 459            | 5       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 60 545           | 35 468           | 6       |
| Sihtfinantseerimine                          | 0                | 49 500           |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>62 992</b>    | <b>87 427</b>    |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 685 312          | 1 107 562        | 5       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 235 639          | 203 583          | 6       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>920 951</b>   | <b>1 311 145</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>983 943</b>   | <b>1 398 572</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            | 8       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 014 054        | 2 621 688        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 60 849           | -607 634         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 077 715</b> | <b>2 016 866</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>3 061 658</b> | <b>3 415 438</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023            | 2022            | Lisa nr |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 72 070          | 22 194          | 9       |
| Muud äritulud                               | 56 750          | 2 375           | 10      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -77 243         | -55 797         |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -124 291        | -84 670         |         |
| Tööjõukulud                                 | -1 067          | -513            | 11      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -10 359         | -10 925         |         |
| Olulised käibevara allahindlused            | -243 617        | 0               | 12      |
| Muud ärikulud                               | -5 947          | -1 068          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-333 704</b> | <b>-128 404</b> |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 451 574         | -437 972        | 2       |
| Intressikulud                               | -34 117         | -44 070         | 13      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -22 904         | 2 812           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>60 849</b>   | <b>-607 634</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>60 849</b>   | <b>-607 634</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Sterotek 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

OÜ Sterotek on koostanud väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### 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 osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

### Raha

Rahana kajastatakse raha panga arvelduskontol.

### Finantsinvesteeringud

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

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

Kui ostjalt laekumata arvete laekumine loetakse ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjalt 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.

### 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 |
|----------------------------|----------------|
| Arvutid ja arvutisüsteemid | 5-10           |
| Inventar                   | 3-5            |
| Muud masinad ja seadmed    | 3-5            |

### Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille kohaselt korrigeeritakse kohustise soetusmaksumust väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimaliku allahindlusega.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

### 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 arvatakse intressitulu kassapõhiselt.

### 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) 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 maksumäär 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 omapärasest 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

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                           |                  |                | Kokku            |
|-------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
|                                           | Aktsiad ja osad  | Muud           |                  |
| <b>31.12.2021</b>                         | 952 152          | 2 234 282      | 3 186 434        |
| Soetamine                                 | 53 574           | 900 549        | 954 123          |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | -93 173          | -681 472       | -774 645         |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 1 192 426        | -1 630 398     | -437 972         |
| <b>31.12.2022</b>                         | <b>2 104 979</b> | <b>822 961</b> | <b>2 927 940</b> |
| Soetamine                                 | 0                | 582 630        | 582 630          |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | 0                | -1 150 225     | -1 150 225       |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 399 173          | 52 401         | 451 574          |
| <b>31.12.2023</b>                         | <b>2 504 152</b> | <b>307 767</b> | <b>2 811 919</b> |



## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2023     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 8 784          | 8 784                             | 0                   | 0           |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 8 784          | 8 784                             | 0                   | 0           |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 7 134          | 7 134                             | 0                   | 0           |         |
| Laenunõuded                        | 88 466         | 0                                 | 88 466              | 0           | 13      |
| Muud nõuded                        | 16 088         | 16 088                            | 0                   | 0           |         |
| Intressinõuded                     | 16 088         | 16 088                            | 0                   | 0           |         |
| Ettemaksed                         | 1 534          | 1 534                             | 0                   | 0           |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 1 534          | 1 534                             | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>122 006</b> | <b>33 540</b>                     | <b>88 466</b>       | <b>0</b>    |         |

  

|                                    | 31.12.2022     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 5 425          | 5 425                             | 0                   | 0           |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 5 425          | 5 425                             | 0                   | 0           |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 3 921          | 3 921                             | 0                   | 0           |         |
| Laenunõuded                        | 258 665        | 5 627                             | 253 038             | 0           | 13      |
| Muud nõuded                        | 14 885         | 3 612                             | 11 273              | 0           |         |
| Intressinõuded                     | 14 885         | 3 612                             | 11 273              | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>282 896</b> | <b>18 585</b>                     | <b>264 311</b>      | <b>0</b>    |         |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2023    | 31.12.2022     |
|------------------------|---------------|----------------|
| Lõpetamata toodang     | 41 711        | 126 905        |
| Müügiks ostetud kaubad | 34 672        | 34 888         |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>76 383</b> | <b>161 793</b> |

## Lisa 5 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              |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laenud seotud osapoolelt         | 687 759    | 2 447                             | 685 312             | 0           | 4%           | EUR         | 2025        | 13      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 687 759    | 2 447                             | 685 312             | 0           |              |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 687 759    | 2 447                             | 685 312             | 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              |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laenud seotud osapoolelt         | 1 110 021  | 2 459                             | 1 107 562           | 0           | 4%           | EUR         | 2025        | 13      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 1 110 021  | 2 459                             | 1 107 562           | 0           |              |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 1 110 021  | 2 459                             | 1 107 562           | 0           |              |             |             |         |

## Lisa 6 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                | 58 326         | 58 326                            | 0                   | 0           |         |
| Maksuvõlad                       | 157            | 157                               | 0                   | 0           |         |
| Muud võlad                       | 237 701        | 2 062                             | 235 639             | 0           |         |
| Intressivõlad                    | 237 701        | 2 062                             | 235 639             | 0           | 13      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>296 184</b> | <b>60 545</b>                     | <b>235 639</b>      | <b>0</b>    |         |

  

|                                  | 31.12.2022     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 35 219         | 35 219                            | 0                   | 0           |         |
| Maksuvõlad                       | 249            | 249                               | 0                   | 0           |         |
| Muud võlad                       | 203 583        | 0                                 | 203 583             | 0           |         |
| Intressivõlad                    | 203 583        | 0                                 | 203 583             | 0           | 13      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>239 051</b> | <b>35 468</b>                     | <b>203 583</b>      | <b>0</b>    |         |

## Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 1 659 922        | 1 611 243        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 414 981          | 402 811          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>2 074 903</b> | <b>2 014 054</b> |

## Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2023          | 2022          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 72 070        | 22 194        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>72 070</b> | <b>22 194</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>72 070</b> | <b>22 194</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| Filmide tootmine ja levitamine              | 72 070        | 22 194        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>72 070</b> | <b>22 194</b> |

## Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

|                            | 2023          | 2022         |
|----------------------------|---------------|--------------|
| Tulu sihtfinantseerimisest | 56 750        | 2 375        |
| <b>Kokku muud äritulud</b> | <b>56 750</b> | <b>2 375</b> |

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                                                               | 2023         | 2022       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
| Palgakulu                                                                                     | 783          | 383        |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | 284          | 130        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>1 067</b> | <b>513</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 0            | 1          |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |              |            |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 0            | 6          |

## Lisa 12 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

|                                               | 2023           | 2022     |
|-----------------------------------------------|----------------|----------|
| Varude allahindlus ja mahakandmine            | 243 617        | 0        |
| <b>Kokku olulised käibevara allahindlused</b> | <b>243 617</b> | <b>0</b> |

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |               |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 19 715        | 10 770        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>19 715</b> | <b>10 770</b> |
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |               |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 2 447         | 2 459         |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>2 447</b>  | <b>2 459</b>  |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                       |               |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 57 151        | 24 186        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>57 151</b> | <b>24 186</b> |

| PIKAAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2023    | 31.12.2022     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |               |                |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 88 466        | 264 312        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>88 466</b> | <b>264 312</b> |

|                                                                                                                                  |                |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Laenukohustised                                                                                                                  |                |                  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 685 312        | 1 107 562        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>685 312</b> | <b>1 107 562</b> |
| Võlad ja ettemaksed                                                                                                              |                |                  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 235 639        | 203 583          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>235 639</b> | <b>203 583</b>   |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | 31.12.2021    | Antud laenud   | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2022     | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 57 157        | 693 700        | 492 190                    | 258 667        | 13 970                      |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>57 157</b> | <b>693 700</b> | <b>492 190</b>             | <b>258 667</b> | <b>13 970</b>               |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | 31.12.2022     | Antud laenud   | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2023    | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 258 667        | 247 839        | 418 040                    | 88 466        | 4 450                       |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>258 667</b> | <b>247 839</b> | <b>418 040</b>             | <b>88 466</b> | <b>4 450</b>                |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2021     | Saadud laenud  | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022       | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 657 445        | 539 126        | 86 550                      | 1 110 021        | 44 070                      |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>657 445</b> | <b>539 126</b> | <b>86 550</b>               | <b>1 110 021</b> | <b>44 070</b>               |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2022       | Saadud laenud  | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2023     | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 110 021        | 343 000        | 765 262                     | 687 759        | 34 117                      |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>1 110 021</b> | <b>343 000</b> | <b>765 262</b>              | <b>687 759</b> | <b>34 117</b>               |

| MÜÜDUD                                                                                                                           | 2023         |              | 2022         |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                                                                                                  | Kaubad       | Teenused     | Kaubad       | Teenused     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 371        | 2 631        | 2 590        | 2 103        |
| <b>Kokku müüdid</b>                                                                                                              | <b>1 371</b> | <b>2 631</b> | <b>2 590</b> | <b>2 103</b> |

| 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        | 57 773        | 2 746        | 42 743        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             | <b>0</b> | <b>57 773</b> | <b>2 746</b> | <b>42 743</b> |

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

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2024

Osaühing Sterotek (registrikood: 10960505) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| EERO NÕGENE        | Juhatuse liige     | 21.05.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Sterotek osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Sterotek raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisa, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

## 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 ülevaatusseaduse nõuete ja rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõeldud 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 olulistel osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanooleid.

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

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

## Kokkuvõtte

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitoribüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

22. mai 2024



# Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Sterotek (registrikood: 10960505) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ROLAND KAUROV      | Vandeaudiitor      | 22.05.2024           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 2 014 054        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 60 849           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 074 903</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 2 074 903        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 074 903</b> |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                      | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kinofilmide ja videote tootmine | 59111      | 72070           | 100.00%     | Jah            |