

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Stera Saue AS

registrikood: 11275941

tänava/talu nimi, Angerja tee 53
maja ja korteri number:

linn: Hüüru

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76911

telefon: +372 6595146

faks: +372 6595145

e-posti aadress: Veiko.Vaher@stera.com

veebilehe aadress: www.stera.com

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 Nõuded ja ettemaksed | 11 |
| Lisa 3 Nõuded ostjate vastu | 11 |
| Lisa 4 Varud | 12 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 12 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad | 13 |
| Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad | 14 |
| Lisa 8 Kapitalirent | 14 |
| Lisa 9 Kasutusrent | 15 |
| Lisa 10 Laenukohustised | 16 |
| Lisa 11 Võlad ja ettemaksed | 17 |
| Lisa 12 Aktsiakapital | 17 |
| Lisa 13 Müügitulu | 18 |
| Lisa 14 Muud äritulud | 18 |
| Lisa 15 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 19 |
| Lisa 16 Üldhalduskulud | 19 |
| Lisa 17 Tööjõukulud | 20 |
| Lisa 18 Intressikulud | 20 |
| Lisa 19 Seotud osapooled | 20 |
| Aruande allkirjad | 22 |
| Vandeauditori aruanne | 23 |

Tegevusaruanne

Stera Saue AS põhitegevuseks on lehtmetailtoodete valmistamine ja müük. Ettevõtte tegevuskohaks on Hüürus, Angerja tee 53 asuvad tootmis- ja kontoriruumid kogupinnaga 13 500m².

Stera Saue AS müügitulu oli 2018 aastal 10,91 miljonit eurot, kasvades aastaga 9,8%. Töötajate keskmine arv suurenes võrreldes 2017 aastaga 7,3% ja oli 2018.aastal 110.

Investeeringud põhivarasse moodustasid 2018 aastal 1,37 miljonit eurot.

2019 aasta olulisemateks tegevusteks on efektiivse ja sujuva tootmise käivitamine uutes tootmisruumides ja lisanduva kliendibaasi ja tootmismahtude kuluefektiivne käivitamine aasta esimeses pooles. Samuti pööratakse rohkem tähelepanu lisanduvate tootmistehnoloogiate juurutamisele ja töötajate väljaõppele.

2019 aasta müügitulu kasvuks on planeeritud 28,5% ja investeeringute mahuks 650 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|--------|-------|
| Müügitulu (tuhat eurot) | 10 910 | 9 930 |
| Tulu kasv (%) | 9,8 | 18,6 |
| Brutokasumi määr (%) | 3 | 6,6 |
| Puhaskasum (tuhat eurot) | 261 | -67 |
| Puhasrentaabilus (%) | 2,4 | -0,7 |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 0,8 | 0,92 |
| ROA (%) | 6,2 | -2,5 |
| ROE (%) | 40,1 | -17,1 |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2018 - müügitulu 2017) / müügitulu 2017 x 100

Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu x 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevarad / lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital x 100

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 4 338 | 2 333 | |
| Nõuded ja ettemaksud | 693 990 | 357 716 | 2 |
| Varud | 1 314 309 | 1 180 346 | 4 |
| Kokku käibevarad | 2 012 637 | 1 540 395 | |
| Põhivarad | | | |
| Materiaalsed põhivarad | 2 213 670 | 1 095 715 | 6 |
| Immateriaalsed põhivarad | 833 | 2 833 | 7 |
| Kokku põhivarad | 2 214 503 | 1 098 548 | |
| Kokku varad | 4 227 140 | 2 638 943 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 1 040 096 | 748 042 | 10 |
| Võlad ja ettemaksud | 1 363 724 | 1 112 952 | 11 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 2 403 820 | 1 860 994 | |
| Pikaajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 1 172 171 | 388 096 | 10 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 1 172 171 | 388 096 | |
| Kokku kohustised | 3 575 991 | 2 249 090 | |
| Omakapital | | | |
| Aktsiakapital nimiväärtuses | 25 560 | 25 560 | 12 |
| Ülekurss | 76 694 | 76 694 | |
| Kohustuslik reservkapital | 2 556 | 2 556 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 285 043 | 351 857 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 261 296 | -66 814 | |
| Kokku omakapital | 651 149 | 389 853 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 4 227 140 | 2 638 943 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2018 | 2017 | Lisa nr |
|---|------------------|----------------|---------|
| Müügitulu | 10 910 076 | 9 930 312 | 13 |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | -9 806 071 | -9 271 360 | 15 |
| Brutokasum (-kahjum) | 1 104 005 | 658 952 | |
| Turustuskulud | -2 560 | -2 945 | |
| Üldhalduskulud | -1 009 599 | -711 839 | 16 |
| Muud äritulud | 218 028 | 22 200 | 14 |
| Muud ärikulud | -4 581 | -3 341 | |
| Ärikasum (kahjum) | 305 293 | -36 973 | |
| Intressikulud | -44 006 | -29 847 | 18 |
| Muud finantstulud ja -kulud | 9 | 6 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 261 296 | -66 814 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 261 296 | -66 814 | |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2018 | 2017 | Lisa nr |
|--|-----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest | | | |
| Ärikasum (kahjum) | 305 293 | -36 973 | |
| Korrigeerimised | | | |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | 392 916 | 354 238 | 6, 7 |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist | -3 420 | 0 | |
| Kokku korrigeerimised | 389 496 | 354 238 | |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -335 774 | 57 191 | |
| Varude muutus | -133 963 | 95 865 | |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | 387 972 | -10 013 | |
| Laekunud intressid | 9 | 6 | |
| Kokku rahavood äritegevusest | 613 033 | 460 314 | |
| Rahavood investeerimistegevusest | | | |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel | -339 356 | -256 399 | |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist | 23 500 | 0 | |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | -315 856 | -256 399 | |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | | |
| Saadud laenud | 102 300 | 151 550 | |
| Saadud laenude tagasimaksed | -29 408 | -18 975 | |
| Arvelduskrediidi saldo muutus | 3 623 | -42 936 | |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed | -330 874 | -261 375 | |
| Makstud intressid | -40 813 | -29 847 | 18 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | -295 172 | -201 583 | |
| Kokku rahavood | 2 005 | 2 332 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 2 333 | 1 | |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 2 005 | 2 332 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 4 338 | 2 333 | |

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | | | Kokku |
|--------------------------------|-------------------------------|---------|------------------------------|-----------------------------|---------|
| | Aksiakapital nimiväärtuses | Ülekurs | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 31.12.2016 | 25 560 | 76 694 | 2 556 | 351 857 | 456 667 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | | | -66 814 | -66 814 |
| 31.12.2017 | 25 560 | 76 694 | 2 556 | 285 043 | 389 853 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | | | 261 296 | 261 296 |
| 31.12.2018 | 25 560 | 76 694 | 2 556 | 546 339 | 651 149 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Stera Saue AS 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvahelisel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhiohuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täpsustavad toimikonna juhendid.

Stera Saue AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähendid kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit).

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustiste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31. detsember 2018 on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindlusest tekkinud realiseerimata kursimuutused on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna. Bilansis on varude hindamisel kasutatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud varade viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalseid põhivarasid kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivaradena need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalseid põhivarade objekt koosneb üksteisest oluliselt eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalseid põhivarade amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kasutusel on alljärgnevad amortisatsiooninormid:

Masinad ja seadmed - 12,5 - 33,33% aastas

Inventar ja muud põhivarad - 20 - 33,33% aastas

Materiaalsetele põhivaradele määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivarade või põhivarade grupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalsete põhivarade objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalsete põhivarade mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivarade objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalsete põhivarade objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalsete põhivarade mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Varade väärtuse langus

Igal aruandekuupäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata varade väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi varade kaetava väärtuse test. Varade kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas varade õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et varade kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivarade objektid alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui varade väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu need varad kuuluvad. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse varade bilansilist maksumust. Ülempiiriks on varade bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalsed põhivarad

Immateriaalsed põhivarad võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalsete põhivarade amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võivad varad omandada nii materiaalsete kui ka immateriaalsete põhivarade tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse varad vastavalt sellele, kumma tunnustele vastavad need rohkem.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised varade omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud varad kajastatakse bilansis varade ja kohustistena renditud varade õiglase väärtuse summast. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tugineetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne aruandekuupäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal aruandekuupäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustiste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikeks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

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.

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on kehtiv maksumäär 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustis, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui

- (a) see isik on Stera Saue AS või selle emaettevõtte juhtkonna liige;
- (b) omab valitsevat või olulist mõju Stera Saue AS üle.

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja Stera Saue AS on ühise valitseva mõju all;
- (b) ettevõtte omab Stera Saue AS üle valitsevat või olulist mõju;
- (c) ettevõtte, mille üle Stera Saue AS juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab valitsevat või olulist mõju.
- (d) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Stera Saue AS üle
- (e) ettevõtte mis on Stera Saue AS valitseva või olulise mõju all;

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruandekuupäeva, 31. detsembri 2018 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2018 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu | 584 448 | 584 448 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 584 448 | 584 448 | 3 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 80 086 | 80 086 | 5 |
| Ettemaksed | 29 456 | 29 456 | |
| Tulevaste perioodide kulud | 29 456 | 29 456 | 19 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 693 990 | 693 990 | |
| | | | |
| | 31.12.2017 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu | 289 510 | 289 510 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 289 510 | 289 510 | 3 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 38 919 | 38 919 | 5 |
| Ettemaksed | 29 287 | 29 287 | |
| Tulevaste perioodide kulud | 29 048 | 29 048 | 19 |
| Muud makstud ettemaksed | 239 | 239 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 357 716 | 357 716 | |

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | Lisa nr |
|---|----------------|----------------|---------|
| Ostjatelt laekumata arved | 584 448 | 289 510 | |
| Nõuded kontsernivälistele ostjatele | 46 184 | 4 260 | |
| Nõuded emaaettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu | 538 264 | 285 250 | 19 |
| Kokku nõuded ostjate vastu | 584 448 | 289 510 | |

Lisa 4 Varud

(eurodes)

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal | 648 588 | 574 085 |
| Lõpetamata toodang | 376 516 | 277 221 |
| Valmistoodang | 289 205 | 329 040 |
| Kokku varud | 1 314 309 | 1 180 346 |

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

| | 31.12.2018 | | 31.12.2017 | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Käibemaks | 80 086 | | 38 919 | |
| Üksikisiku tulumaks | | 27 278 | | 25 298 |
| Erisoodustuse tulumaks | | 776 | | 1 168 |
| Sotsiaalmaks | | 50 872 | | 48 326 |
| Kohustuslik kogumispension | | 2 616 | | 2 879 |
| Töötuskindlustusmaksed | | 3 436 | | 3 352 |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 80 086 | 84 978 | 38 919 | 81 023 |

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | | | | | | | Kokku |
|---------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------|--|------------|
| | Transpordi- vahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid | Lõpetamata projektid ja ettemaksud | |
| 31.12.2016 | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 24 495 | 19 003 | 1 609 680 | 1 653 178 | 84 826 | | | 1 738 004 |
| Akumuleeritud kulum | -18 486 | -17 615 | -888 113 | -924 214 | -56 615 | | | -980 829 |
| Jääkmaksumus | 6 009 | 1 388 | 721 567 | 728 964 | 28 211 | | | 757 175 |
| Ostud ja parendused | | | 609 929 | 609 929 | 80 849 | | | 690 778 |
| Amortisatsioonikulu | -3 308 | -1 388 | -334 785 | -339 481 | -12 757 | | | -352 238 |
| 31.12.2017 | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 24 495 | 19 003 | 2 219 609 | 2 263 107 | 165 675 | | | 2 428 782 |
| Akumuleeritud kulum | -21 794 | -19 003 | -1 222 898 | -1 263 695 | -69 372 | | | -1 333 067 |
| Jääkmaksumus | 2 701 | 0 | 996 711 | 999 412 | 96 303 | | | 1 095 715 |
| Ostud ja parendused | | | 716 076 | 716 076 | 6 000 | 807 375 | 807 375 | 1 529 451 |
| Amortisatsioonikulu | | | -366 830 | -366 830 | -24 086 | | | -390 916 |
| Müügid | -2 701 | | -17 879 | -20 580 | | | | -20 580 |
| 31.12.2018 | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 21 794 | 19 003 | 2 917 806 | 2 958 603 | 171 675 | 807 375 | 807 375 | 3 937 653 |
| Akumuleeritud kulum | -21 794 | -19 003 | -1 589 728 | -1 630 525 | -93 458 | 0 | | -1 723 983 |
| Jääkmaksumus | 0 | 0 | 1 328 078 | 1 328 078 | 78 217 | 807 375 | 807 375 | 2 213 670 |

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------|---------------|----------|
| Masinad ja seadmed | 24 000 | 0 |
| Transpordi- vahendid | 4 000 | |
| Muud masinad ja seadmed | 20 000 | |
| Kokku | 24 000 | 0 |

2018 aastal kanti maha amortiseerunud ja kasutuskõlbmatud materiaalsed põhivarad soetusmaksumusega 293 654 EUR(2017 a 0EUR)

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

| | Kokku | |
|---------------------|----------------|--------|
| | Arvutitarkvara | |
| 31.12.2016 | | |
| Soetusmaksumus | 6 000 | 6 000 |
| Akumuleeritud kulum | -1 167 | -1 167 |
| Jääkmaksumus | 4 833 | 4 833 |
| | | |
| Amortisatsioonikulu | -2 000 | -2 000 |
| | | |
| 31.12.2017 | | |
| Soetusmaksumus | 6 000 | 6 000 |
| Akumuleeritud kulum | -3 167 | -3 167 |
| Jääkmaksumus | 2 833 | 2 833 |
| | | |
| Amortisatsioonikulu | -2 000 | -2 000 |
| | | |
| 31.12.2018 | | |
| Soetusmaksumus | 6 000 | 6 000 |
| Akumuleeritud kulum | -5 167 | -5 167 |
| Jääkmaksumus | 833 | 833 |

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 31.12.2018 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | |
| Masinad ja seadmed | 1 560 136 | 387 965 | 1 172 171 | 10, 19 |
| Kapitalirendikohustised kokku | 1 560 136 | 387 965 | 1 172 171 | |
| | | | | |
| | 31.12.2017 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | Lisa nr |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | |
| Masinad ja seadmed | 589 930 | 201 834 | 388 096 | 10, 19 |
| Kapitalirendikohustised kokku | 589 930 | 201 834 | 388 096 | |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|------------|------------|
| | | |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| Masinad ja seadmed | 995 041 | 885 418 |
| Kokku | 995 041 | 885 418 |

2018 kapitalirendikorras soetatud masinad ja seadmed summas 1 220 680€(2017 a. 381 002€)

Kapitalirendikohustus sisaldab seisuga 31.12.2018:

Kapitalirendileping Swedbank Liising AS-ga summas 611 806€(2017 aastal 28 981€), maksetähtaeg 15.5.2023, intressimääraks on 2,7%, alusvaluutaks on euro.

Kapitalirendikohustus emaaettevõtte ees summas 202 583€(2017 aastal 257 833€), maksetähtaeg 30.08.2022, intressimääraks on 3,49%, alusvaluutaks on euro.

Kapitalirendikohustus emaaettevõtte ees summas 460 101€(2017 aastal 0€), maksetähtaeg on 30.09.2023, intressimääraks on 3,04%, alusvaluutaks on euro.

Kapitalirendilepingud Luminor Bank AS-ga summas 139 160€(2017 aastal 230 304€), maksetähtaeg on 31.07.2022, intressimääraks on 2,03-2,35%, alusvaluutaks on euro.

Kapitalirendilepingud Luminor Liising AS-ga summas 123 694€(2017 aastal 26 923€), maksetähtaeg 31.12.2023, intressimääraks on 2,6-4,21%, alusvaluutaks on euro.

Kapitalirendilepingud NordVaraliisingu ja Stokker Finance Oü-ga summas 21 900€(2017 aastal 45 888€), maksetähtaeg on 31.10.2021, intressimääraks on 4,2%, alusvaluutaks on euro.

Lisa 9 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 2018 | 2017 | Lisa nr |
|------------------|---------|---------|---------------|
| Kasutusrendikulu | 497 931 | 396 952 | 15, 16, 19 |

Kasutusrendikulu jaguneb:

Sõidukid 11 282€(2017 aastal 6 963€)

Seadmed 56 482€(2017 aastal 36 248€)

Tootmis- ja büroopinnad 430 167€(2017 aastal 353 768€)

Sõidukite kasutusrendi liisinguleping lõpeb Liisingulepingu lõpptähtpäeva saabumisel või kui Pooled on täitnud kõik Liisingulepingust tulenevad kohustised täies mahus.

Liisingulepingu ülesütlemisel kohustub Liisinguvõtja Liisinguandja poolt kehtestatud tähtajal ja korras viivitamatult Liisingueseme valduse üle andma Liisinguandjale. Liisingueseme tagastamise kohustise mittetäitmisel on Liisinguvõtja kohustatud Liisinguandjale maksma Liisingueseme kasutamise eest iga üleandmisega viivitatud kalendripäeva eest tasu Hinnakirjas sätestatud määras.

Tootmisruumide ja büroopindade üürilepingu Sael ühepoolse lõpetamise etteteatamise tähtajaks on 1 aasta.

Lepingu ennetähtaegse lõpetamise korral üüripinna viie päeva jooksul mittewabastamise korral tasub üürnik üürileandjale leppetrahvi järgmiselt:

- üüripinna vabastamisega viivitamise korral kuni üks kuu- kuus makstav üürisumma + 0,5% kuus makstavast üürisummast iga viivitatud päeva eest;

- üüripinna vabastamisega viivitamise korral üle ühe kuu- kuus makstav üürisumma + 3% kuus makstavast üürisummast iga viivitatud päeva eest.

Hoonete ja rajatiste rendilepingu Hüürus ühepoolse lõpetamise etteteatamise tähtajaks on 1 aasta.

Rendilepingu lõppemisel väljakolimise või rendipinna rendileandjale nõutavas korras üleandmisega viivitamisega kohustub rentnik tasuma rendileandjale kõik selle viivitusega tekkinud kahjud ning tasuma iga viivitatud päeva eest leppetrahvina kolme päeva rendi-summa.

Lisaks leppetrahvile tasub rentnik kõik kulud, mida ta oleks kohustatud maksma sama perioodi eest lepingu kehtivuse ajal.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

| | 31.12.2018 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | | |
| Krediitkaart | 473 | 473 | | | 14% | euro | 31.12.2019 | |
| Arvelduskrediit | 94 358 | 94 358 | | | 4,1%+6 kuu euribor | euro | 15.07.2019 | |
| Laen emattevõttelt | 557 300 | 557 300 | | | 3% | euro | 31.12.2019 | 19 |
| Lühiajalised laenud kokku | 652 131 | 652 131 | | | | | | |
| Kapitalirendikohustised kokku | 1 560 136 | 387 965 | 1 172 171 | | | | | 8, 19 |
| Laenukohustised kokku | 2 212 267 | 1 040 096 | 1 172 171 | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | 31.12.2017 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | | |
| Krediitkaart | 289 | 289 | | | 14% | euro | 31.12.2018 | |
| Arvelduskrediit | 90 919 | 90 919 | | | 4,1%+6 kuu euribor | euro | 15.07.2018 | |
| Laen emattevõttelt | 455 000 | 455 000 | | | 3% | euro | 31.12.2018 | 19 |
| Lühiajalised laenud kokku | 546 208 | 546 208 | | | | | | |
| Kapitalirendikohustised kokku | 589 930 | 201 834 | 388 096 | | | | | 8, 19 |
| Laenukohustised kokku | 1 136 138 | 748 042 | 388 096 | | | | | |

Swedbank kasuks on seoses arvelduskrediidi laenuga seatud kommerts pant vallasvarale 150 000 euro ulatuses.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2018 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad tarnijatele | 993 421 | 993 421 | 19 |
| Võlad töövõtjatele | 163 076 | 163 076 | |
| Maksuvõlad | 84 978 | 84 978 | 5 |
| Muud võlad | 122 249 | 122 249 | |
| Muud viitvõlad | 122 249 | 122 249 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 1 363 724 | 1 363 724 | |
| | | | |
| | 31.12.2017 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele | 844 052 | 844 052 | 19 |
| Võlad töövõtjatele | 136 284 | 136 284 | |
| Maksuvõlad | 81 023 | 81 023 | 5 |
| Muud võlad | 47 119 | 47 119 | |
| Muud viitvõlad | 47 119 | 47 119 | |
| Saadud ettemaksed | 4 474 | 4 474 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 1 112 952 | 1 112 952 | |

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital | 25 560 | 25 560 |
| Aktsiate arv (tk) | 400 | 400 |
| Aktsiate nimiväärtus | 63.90 | 63.90 |

Stera Saue AS jaotamata kasum seisuga 31.12.2018 oli 546 339EUR. Maksimaalne potentsiaalne tulumaksukohustus, mis kuuluks tasumisele juhul, kui kogu jaotamata kasumi jääk makstakse välja on 109 268EUR. Väljamakstav dividendide summa juhul, kui kogu jaotamata kasum makstakse välja on 437 071EUR. Arvutamisel on aluseks võetud maksumäär, mis kehtib alates 01.01.2018 väljamakstavatele dividendidele ja eeldusel, et jaotatavad dividendid ja nendelt tekkiv tulumaks kokku ei ületaks jaotamata kasumi jääki seisuga 31.12.2018.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

| | 2018 | 2017 | Lisa nr |
|---|-------------------|------------------|---------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | | |
| Eesti | 3 773 745 | 3 917 767 | 19 |
| Soome | 7 136 331 | 6 012 545 | 19 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 10 910 076 | 9 930 312 | |
| Kokku müügitulu | 10 910 076 | 9 930 312 | |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | | |
| Lehtmetailtoodete valmistamine | 10 910 076 | 9 930 312 | |
| Kokku müügitulu | 10 910 076 | 9 930 312 | |

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

| | 2018 | 2017 | Lisa nr |
|--|----------------|---------------|---------|
| Kasum materiaalsete põhivarade müügist | 3 919 | 0 | |
| Muud | 214 109 | 22 200 | 19 |
| Kokku muud äritulud | 218 028 | 22 200 | |

Muude tulude all on kajastatud haldusteenuse müüki teisele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõtjale.

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

| | 2018 | 2017 | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Tooraine ja materjal | 4 710 516 | 4 773 392 | |
| Energia | 146 798 | 144 269 | |
| Elektrienergia | 116 535 | 118 764 | 19 |
| Soojusenergia | 26 298 | 22 074 | 19 |
| Kütus | 3 965 | 3 431 | |
| Veevarustusteenused | 3 988 | 4 191 | 19 |
| Alltöövõtutööd | 956 661 | 819 056 | |
| Transpordikulud | 275 380 | 272 216 | |
| Maarent | 2 430 | 5 610 | 19 |
| Üür ja rent | 456 781 | 359 281 | 9, 19 |
| Koolituskulud | 4 212 | 5 753 | |
| Tööjõukulud | 1 724 783 | 1 508 579 | 17 |
| Amortisatsioonikulu | 381 797 | 344 213 | |
| Tööjõurendikulud | 687 735 | 574 736 | |
| Tööriistad ja -tarvikud, tööriistade remont | 259 761 | 278 203 | |
| Äriruumide parandused, korrashoid | 110 488 | 95 547 | |
| Muud | 84 741 | 86 314 | |
| Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 9 806 071 | 9 271 360 | |

Lisa 16 Üldhalduskulud (eurodes)

| | 2018 | 2017 | Lisa nr |
|-----------------------------|------------------|----------------|---------|
| Maarent | 88 | 203 | 19 |
| Üür ja rent | 38 993 | 31 857 | 9, 19 |
| Energia | 13 231 | 11 655 | |
| Elektrienergia | 3 625 | 3 634 | 19 |
| Soojusenergia | 2 826 | 2 626 | 19 |
| Kütus | 6 780 | 5 395 | |
| Veevarustusteenused | 415 | 451 | 19 |
| Mitmesugused bürookulud | 63 656 | 41 157 | |
| Lähetuskulud | 11 748 | 11 245 | |
| Koolituskulud | 6 442 | 4 458 | |
| Tööjõukulud | 810 601 | 558 063 | 17 |
| Amortisatsioonikulu | 11 120 | 10 025 | |
| Muud | 33 881 | 30 138 | |
| Sisseostetud teenused | 19 424 | 12 587 | |
| Kokku üldhalduskulud | 1 009 599 | 711 839 | |

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2018 | 2017 | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Palgakulu | 1 900 893 | 1 550 630 | 15, 16 |
| Sotsiaalmaksud | 634 491 | 516 012 | |
| Kokku tööjõukulud | 2 535 384 | 2 066 642 | |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 89 | 85 | |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: | | | |
| Töölepingu alusel töötav isik | 85 | 81 | |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 4 | 4 | |

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

| | 2018 | 2017 | Lisa nr |
|------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Intressikulu laenudelt | 17 694 | 17 418 | 19 |
| Intressikulu kapitalirendilt | 26 312 | 12 429 | |
| Kokku intressikulud | 44 006 | 29 847 | |

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

| | |
|--|-----------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus | Stera Technologies Oy |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Soome |
| Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja | Stera Group Oy |
| Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud | Soome |

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2018 | | 31.12.2017 | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | Nõuded | Kohustised | Nõuded | Kohustised |
| Emaettevõtja | 501 156 | 652 943 | 281 455 | 816 233 |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 37 108 | 65 718 | 3 795 | 36 394 |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 20 587 | 10 398 | 20 587 | 14 085 |

Ostud ja müügid

| | 2018 | | 2017 | |
|--|---------|------------|---------|-----------|
| | Ostud | Müügid | Ostud | Müügid |
| Emaettevõtja | 426 534 | 10 394 993 | 583 592 | 9 773 645 |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 346 821 | 629 556 | 207 699 | 72 797 |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 351 576 | | 374 917 | |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | | |
|---|---------|--------|
| | 2018 | 2017 |
| Arvestatud tasu | 107 933 | 97 918 |

Nõuded emaettevõtjale sisaldavad nõudeid kaupade ja teenuste eest summas 501 156€(31.12.2017 281 455€), lisa 2 ja 3.

Nõuded teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele sisaldavad nõudeid kaupade ja teenuste eest summas 65 718€(31.12.2017 3 795€), lisa 2 ja 3.

Nõuded olulise osalusega juriidilisest isikust omanikele ning nende valitseva või olulise mõju all olevatele ettevõtjatele sisaldavad nõudeid renditagatistasu osas summas 20 587€ (31.12.2017 20 587€), lisa 2.

Võlad emaettevõtjale sisaldavad:

-Võlgu kaupade ja teenuste eest summas 79 768€(31.12.2017 89 750€), lisa 11;

-Laenukohustist summas 557 300€ (31.12.2017 455 000€), intressimääraks on 3%, alusvaluutaks on euro, tagasimaksetähtaeg on 12 kuud, lisa 10;

-Intressikulu eelpool esitatud laenukohustisega seoses summas 15 875€ (31.12.2017 13 650€), lisa 18;

-Intressikohustis seisuga 31.12.2018 summas 15 875€(31.12.2017 summas 13 650€), antud summa kajastub kirjel võlad tarnijatele, lisa 11;

-Kapitalirendikohustist summas 202 583€ (31.12.2017 257 833€), intressimääraks on 3,49%, alusvaluutaks on euro, kapitalirendikohustise lõpptähtaeg on 31.08.2022 ja

kapitalirendikohustist summas 460 101€(2017 aastal 0€), intressimääraks on 3,04%, alusvaluutaks on euro, kapitalirendikohustise lõpptähtaeg on 30.09.2023, lisa 8 ja 10.

Võlad teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele sisaldavad võlgu kaupade ja teenuste eest summas 37 108€(31.12.2017 36 394€), lisa 11.

Võlad olulise osalusega juriidilisest isikust omanikele ning nende valitseva või olulise mõju all olevatele ettevõtjatele sisaldavad võlgu teenuste eest summas 10 398€(31.12.2017 14 085€), lisa 11.

Müügid emaettevõttele sisaldavad kaupade müüki summas 10 336 691€ (2017. aastal 9 770 182€), teenuste müüki summas 58 302€ (2017. aastal 3463€), lisa 13.

Ostud emaettevõtelt sisaldavad kaupade ostu summas 410 659€ (2017. aastal 578 024€) ja intressikohustist laenult summas 15 875€ (2017. aastal 5 568€), lisa 15.

Emaettevõtelt on 2017. aastal soetatud kapitalirendikorras põhivarad soetusmaksumuses 325 000€. Antud lepinguga seotud kapitalirendi põhiosa tagasimaksed 2018. aastal on summas 55 250€ ja intressikulu 8 223€, lisa 8 ja 10.

Emaettevõtelt on 2018. aastal soetatud kapitalirendikorras põhivarad soetusmaksumuses 481 500€. Antud lepinguga seotud kapitalirendi põhiosa tagasimaksed 2018. aastal on summas 21 399€ ja intressikulu 3 512€, lisa 8 ja 10.

Müügid teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele sisaldavad kaupade müüki summas 473 750€(2017. aastal 50 597€) ja teenuste müüki summas 155 806€(2017. aastal 22 200€), lisa 13 ja 14.

Ostud teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatel sisaldavad kaupade ostu summas 10 455€ (2017. aastal 73 338€) ja rendikulu ning rendipinna kommunaalkulude arveid summas 336 366€(2017. aastal 134 361€), lisa 15.

Ostud olulise osalusega juriidilisest isikust omanikelt ning nende valitseva või olulise mõju all olevatelt ettevõtjalt sisaldavad rendikulu summas 226 769€(2017. aastal 228 264€) ja rendipinna kommunaalkulude arveid summas 124 807€(2017. aastal 146 653€), lisa 9, 15 ja 16.

Müügid seotud osapooltele on kajastatud kasumiaruandes real „Müügitalu“, ostud real "Müüdid toodangu kulu".

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2019

Stera Saue AS (registrikood: 11275941) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| VEIKO VAHER | Juhatuse liige | 28.02.2019 |

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Stera Saue AS aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Stera Saue AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab lehekülgedel 4 kuni 21 esitatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte varude arvestuses ja inventuuride korralduses esinenud puuduste tõttu ei olnud meil võimalik hankida piisavalt kindlust varude olemasolu ja kõikehõlmavuse kohta seisuga 31. detsember 2017. Samuti ei saanud me piisavalt kindlust varude olemasolu ja kõikehõlmavuse kohta alternatiivsete protseduuride abil. Kuna varude algsaldod mõjutavad tegevuste tulemuste kindlaksmääramist, ei olnud me võimelised kindlaks määrama, kas võiks vaja olla korrigeerida 2018. aasta kasumit ja jaotamata kasumi algsaldot. Meie audiitori aruanne 2017. aasta raamatupidamise aastaaruande kohta sisaldas märkust sama asjaolu osas.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab [tegevusaruannet], kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Nagu lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud, ei olnud meil võimalik hankida piisavat tõendusmaterjali veendumaks varude olemasolus ja kõikehõlmavuses 31. detsember 2017 seisuga. Seega ei ole meil võimalik järeldada, kas muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud selle asjaolu suhtes.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglase esitusviisi.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeauditori number 446

KPMG Baltics OÜ

Auditoortettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

01.03.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Stera Saue AS (registrikood: 11275941) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| INDREK ALLIKSAAR | Vandeaudiitor | 01.03.2019 |

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2018 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 285 043 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 261 296 |
| Kokku | 546 339 |
| Katmine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 546 339 |
| Kokku | 546 339 |

Lisada kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumile

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine | 25119 | 10910076 | 100.00% | Jah |

Sidevahendid

| | |
|-------------------|-----------------------|
| Liik | Sisu |
| Telefon | +372 6709634 |
| Telefon | +372 6595146 |
| Faks | +372 6595145 |
| E-posti aadress | Veiko.Vaher@stera.com |
| Veebilehe aadress | www.stera.com |