

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aktsiaselts Sthenos Grupp

registrikood: 10233372

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Kentmanni tn 6-66

postisihnumber: 10116

telefon: +372 53411445

e-posti aadress: r@vare.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 7 Aktsiakapital	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Muud ärikulud	10
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2022.a. AS-I Sthenos Grupp müügitulu puudus. Varade haldamiseks tegi üks juhatuse liige juhatuse liikme lepingu alusel tööd. Otsitakse uusi tegevussuundi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 378	3 102	2
Nõuded ja ettemaksed	0	45 304	3
Kokku käibevarad	3 378	48 406	
Kokku varad	3 378	48 406	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 297	2 398	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 297	2 398	
Kokku kohustised	1 297	2 398	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	58 440	58 440	7
Kohustuslik reservkapital	15 151	15 151	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-27 583	-16 223	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 927	-11 360	
Kokku omakapital	2 081	46 008	
Kokku kohustised ja omakapital	3 378	48 406	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-40	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 155	-2 688	
Tööjõukulud	-985	-9 998	9
Muud ärikulud	-18 046	-12	10
Ärikasum (kahjum)	-20 186	-12 738	
Intressitulud	0	1 378	
Muud finantstulud ja -kulud	-23 741	0	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-43 927	-11 360	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 927	-11 360	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaselts Sthenos Grupp 2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardis sätestatud nõuetega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Koostatud on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõttel on järgmised finantsvarad: raha ja muud lühi- ja pikaajalised nõuded. 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, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvaradarvutud, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande, millede puhul tehingukulutusi ei liideta ega arvata maha algse soetusmaksumuse arvestamisel.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse aruandes arvelduskontodel ja kassas olevat raha.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtusel).

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 õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõttel on reservkapital, mille suuruseke põhikirja järgi on 1/10 aktsiakapitalist.

Tulud

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

Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist - aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkimisega seotud kulud. Väljaminekud, millele vastavad tulud tekivad muul perioodil, kajastatakse kuluna samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Maksustamine Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinnakorrigeerimistelt. 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 majandusaastakeskmise 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 jakasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on väljakuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapäraselt lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtustevahel 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

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nendega seotud ettevõtteid. Samuti tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv sündmus peale aruandekuupäeva on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv sündmus pärast aruandekuupäeva on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	538	153
Sularaha	2 840	2 949
Kokku raha	3 378	3 102

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	0			
Viitlaekumised	0			5
Kokku nõuded ja ettemaksed	0			
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenuõuded	22 700	22 700	0	
Muud nõuded	22 604	22 604	0	
Intressinõuded	4 604	4 604	0	
Viitlaekumised	18 000	18 000		5
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 304	45 304	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	148	296
Sotsiaalmaks	244	489
Intress	34	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	426	785

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Viitlaekumised	0						
Kokku muud nõuded	0						

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Intressinõuded	4 604	4 604	0				
Intressinõuded	728	728	0	4%	EUR	17.05.2022	
Intressinõue	3 876	3 876	0	6%	EUR	31.12.2022	
Viitlaekumised	18 000	18 000					
Viitlaekumine	18 000	18 000	0				10
Kokku muud nõuded	22 604	22 604	0				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	871	871	
Maksuvõlad	426	426	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 297	1 297	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 020	1 020	
Võlad töövõtjatele	593	593	
Maksuvõlad	785	785	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 398	2 398	

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	58 440	58 440
Aktsiate arv (tk)	97 400	97 400
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	914 939	950 081
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	228 735	237 520
Kokku tingimuslikud kohustised	1 143 674	1 187 601

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Palgakulu	741	7 517	12
Sotsiaalmaksud	244	2 481	
Kokku tööjõukulud	985	9 998	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Nõude pankroti väljakuulutamine	18 000	0	5
Muud	46	12	
Kokku muud ärikulud	18 046	12	

2019.a.viitlaekumiste all oli kajastatud nõue summas 80 529 eurot ettevõtte vastu, kelle suhtes oli rakendatud saneerimiskava.

Juhtkonna hinnangul pidi nõue lõplikult laekuma 2020.aastal.

2020.a.selgus, et antud nõude täitmiseks teisel poolel vahendid puuduvad ja juhtum lõpetati pankrotiga. Pankrotivarast suudeti Sthenos Grupp AS ees täita kohustust vaid

1 181 euro ulatuses. Seoses sellega kandis Sthenos Grupp AS antud nõude summas 79 348 eurot 2020.a. kuludesse.

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Laenu allahindlus	-19 200	0	12
Intresside allahindlus	-4 541	0	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-23 741	0	

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksud			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 428	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30 876	
Kokku nõuded ja ettemaksud	0	36 304	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 600	-6 900	4 700	286	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 500	-500	18 000	1 092	
Kokku antud laenud	30 100	-7 400	22 700	1 378	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000	0	0	0	0	11
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 700	0	-3 500	0	0	11
Kokku antud laenud	22 700	0	-3 500	0	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	741	7 517

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.01.2025

Aktsiaselts Sthenos Grupp (registrikood: 10233372) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIO VARE	Juhatuse liige	24.01.2025

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-27 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 927
Kokku	-71 510
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-71 510
Kokku	-71 510