

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2021

aruandeaasta lõpp: 31.08.2022

ärinimi: Stén & Co OÜ

registrikood: 10383781

tänav a nimi, maja number: Silikaltsiidi tn 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11216

telefon: +372 6550641

e-posti aadress: ingmar.miller@sten.ee

veebilehe aadress: <http://www.sten.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad tarnijatele	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Stén & Co OÜ põhitegevuseks on eri- ja tööriistateraste, roostevabade teraste ja fittingute hulgimüük.

Aruandeaasta 2021/2022 müügitulu oli 4 426 398 € ja majandusaasta kasumiks kujunes 2 187 723 €.

Stén & CO OÜ rendib roostevabade teraste lao- ja kontoriruumi Riigiressursside Keskuselt ja ostame neilt ka teisi teenuseid (internet, telefon, üldvalve ja koristusteenust).

Stén & Co OÜ majandustegevus ei ole hooajaline, vaid aastaringne. Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenu valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske. Kaubandust on mõjutanud Vene FV ja Ukraina sõda, mille tagajärjel oleme lõpetanud Vene FV-le müüvate firmadega koostöö. Ka Ukrainast ei ole võimalik momendil terast osta.

2021/2022 olid suurimad kliendid Norma AS, APL Production ja Estanc.

Müüsimise ettevõttele Bonava Rabaküla 16 kinnistu. Samas oleme omandanud kinnistu Ringtee äripargis Vaela külas, Harjumaal, firmale uue lao- ja kontorihoone ehitamiseks. Sõlmisime Bauest ehitusega lepingu projekteerimiseks ja eelprojekti kooskõlastamine on momendil käimas.

Uut hoonet soovime ehitama hakata 2022/2023 majandusaastal. Seoses sõjaga kerkisid märkimisväärselt ehitusmaterjalide hinnad ja ootame ehituse alustamisega kuni hinnad stabiliseeruvad.

Uuel majandusaastal soovime müügisortimenti laiendada musta metalli ja alumiiniumtoodete müügiga. Esiolgu suuremaid laienemisplaanide ei ole, sest olemasolevatele pindadele rohkem kaupu ei mahu.

Uute töötajate värbamist ja suuremaid investeeringuid ei ole plaanis teha.

Finantssuhtarvud:

	2022/2021	2021/2020
Käibe kasvamine / kahanemine	22,7%	40,4%
Kasumi kasvamine / kahanemine	840,2%	-7741,5%
Puhasrentaablus	49,4%	6,5%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	8,6	2,2
ROA	58,5%	12,4%
ROE	75,4%	32,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv/kahanemine (%) = $(\text{müügitulu } 2021/2022 - \text{müügitulu } 2020/2021) / \text{müügitulu } 2020/2021$
- Kasumi kasv/kahanemine (%) = $(\text{puhaskasum } 2021/2022 - \text{puhaskahjum } 2020/2021) / \text{puhaskahjum } 2020/2021$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}$
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = $\text{Käibevara} / \text{Lühiajalised kohustised}$
- ROA = $\text{Puhaskasum} / \text{Varad} * 100$

- $ROE = \text{Puhaskasum} / \text{Omakapital} * 100$

Ingmar Miller

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2022	31.08.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 185 734	476 885	2
Nõuded ja ettemaksed	390 633	542 587	3
Varud	690 074	594 380	5
Kokku käibevarad	3 266 441	1 613 852	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	473 875	267 798	7
Immateriaalsed põhivarad	0	241	8
Kokku põhivarad	473 875	268 039	
Kokku varad	3 740 316	1 881 891	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	378 418	721 458	10
Kokku lühiajalised kohustised	378 418	721 458	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	400 000	400 000	19
Võlad ja ettemaksed	60 405	46 663	10
Kokku pikaajalised kohustised	460 405	446 663	
Kokku kohustised	838 823	1 168 121	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	13
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	706 740	474 056	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 187 723	232 684	
Kokku omakapital	2 901 493	713 770	
Kokku kohustised ja omakapital	3 740 316	1 881 891	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021	Lisa nr
Müügitulu	4 426 398	3 606 259	14
Muud äritulud	1 844 574	4 703	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 470 601	-2 838 039	16
Mitmesugused tegevuskulud	-169 655	-131 992	17
Tööjõukulud	-409 672	-346 103	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 381	-48 825	7,8
Muud ärikulud	-271	0	
Ärikasum (kahjum)	2 201 392	246 003	
Intressikulud	-13 742	-13 332	19
Muud finantstulud ja -kulud	73	13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 187 723	232 684	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 187 723	232 684	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Stén & Co OÜ 2021/2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardidega, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Stén & Co OÜ kasumiaruanne on koostatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning rahalähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31. august 2022 on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud aruandeperioodi kuludesse.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, materjal ja teenused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid eeldatava kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Materiaalne põhivara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ning tema kasutuselevõtmiseks vajalikke kulude maksumusest ja millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt

komponentide elueale.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalseks põhivaraks loetakse ostetud litsentsid ning tarkvara programmid. Immateriaalne põhivara on bilansis kajastatud soetusmaksumuses vähendatuna amortisatsiooni ja võimalike väärtuse langusest tulenevate allahindluste võrra.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised	12-20 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	4-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat
Immateriaalne põhivara	2,5-5 aastat

Ettevõtte kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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. Laenukohustisi, mille tagasimaksetähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne aruandekuupäeval toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

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.

Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse üldiselt tulumaksumääraga 20/80 jaotatavate dividendide netosummast. Regulaarselt makstavaid dividende maksustatakse alates 2019. aastast määraga 14/86 dividendide netosummast. Dividendimakseid loetakse regulaarseteks, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millest on Eestis makstud tulumaksu. Maksumäära 14/86 sai enne 2021.aastat rakendada järgnevalt: 2020.aastal sai seda rakendada ühele kolmandikule 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millest oli makstud tulumaksu.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 12.

Seotud osapooled

Stén & Co OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- Teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- Tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- Eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.08.2022	31.08.2021
Sularaha kassas	70	2 581
Pangakontod	2 185 664	474 304
Kokku raha	2 185 734	476 885

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.08.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	371 903	371 903	4
Ostjatelt laekumata arved	409 095	409 095	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-37 192	-37 192	
Nõuded seotud osapoolte vastu	41	41	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	493	493	6
Ettemaksed	8 196	8 196	
Muud makstud ettemaksed	8 196	8 196	
Tagatisraha	10 000	10 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	390 633	390 633	
	31.08.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	437 924	437 924	4
Ostjatelt laekumata arved	453 390	453 390	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-15 466	-15 466	
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 628	9 628	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	451	451	6
Ettemaksed	29 034	29 034	
Muud makstud ettemaksed	29 034	29 034	
Tagatisraha	65 550	65 550	
Kokku nõuded ja ettemaksed	542 587	542 587	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.08.2022	31.08.2021	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	409 095	453 390	
Ostjatelt laekumata arved	409 095	453 390	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-37 192	-15 466	
Kokku nõuded ostjate vastu	371 903	437 924	3

Aruandeperioodil on kajastatud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu summas 21 726 eurot (2020/2021.a. summas 2679 eurot). Vt. lisa 17.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.08.2022	31.08.2021
Tooraine ja materjal	690 074	594 380
Kokku varud	690 074	594 380

Aruandeperioodil varude allahindlusi ja mahakandmisi ei tehtud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.08.2022		31.08.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	13 571	0	19 457
Üksikisiku tulumaks	0	4 477	0	3 951
Sotsiaalmaks	0	8 089	0	7 309
Kohustuslik kogumispension	0	345	0	397
Töötuskindlustusmaksed	0	492	0	396
Maamaks	0	194	0	1 831
Ettemaksukonto jääk	493		451	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	493	27 168	451	33 341

Vt. lisad 3 ja 10.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.08.2020										
Soetusmaksumus	127 065	418 630	3 606	2 893	321 450	327 949	0	0	0	873 644
Akumuleeritud kulum	0	-397 096	-3 606	-2 893	-262 873	-269 372	0	0	0	-666 468
Jääkmaksumus	127 065	21 534	0	0	58 577	58 577	0	0	0	207 176
Ostud ja parendused	0	0	0	0	14 494	14 494	0	90 872	90 872	105 366
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	0					0	90 872	90 872	90 872
Muud ostud ja parendused			0	0	14 494	14 494	0	0	0	14 494
Amortisatsioonikulu	0	-17 204	0	0	-27 540	-27 540	0	0	0	-44 744
31.08.2021										
Soetusmaksumus	127 065	418 630	3 606	2 893	320 944	327 443	0	90 872	90 872	964 010
Akumuleeritud kulum	0	-414 300	-3 606	-2 893	-275 413	-281 912	0	0	0	-696 212
Jääkmaksumus	127 065	4 330	0	0	45 531	45 531	0	90 872	90 872	267 798
Ostud ja parendused	363 488	0	0	0	2 056	2 056	6 280	0	6 280	371 824
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	363 488	0					0	0	0	363 488
Muud ostud ja parendused			0	0	2 056	2 056	6 280	0	6 280	8 336
Amortisatsioonikulu	0	-4 330	0	0	-14 810	-14 810	0	0	0	-19 140
Müügid (jääkmaksumuses)	-127 065	0	0	0	-19 542	-19 542	0	0	0	-146 607
Ümberliigitamised	90 872	0	0	0	0	0	0	-90 872	-90 872	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	90 872	0	0	0	0	0	0	-90 872	-90 872	0
31.08.2022										
Soetusmaksumus	454 360	0	3 606	2 893	219 679	226 178	6 280	0	6 280	686 818
Akumuleeritud kulum	0	0	-3 606	-2 893	-206 444	-212 943	0	0	0	-212 943
Jääkmaksumus	454 360	0	0	0	13 235	13 235	6 280	0	6 280	473 875

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
Maa	2 000 000	0
Masinad ja seadmed	50 000	3 167
Muud masinad ja seadmed	50 000	3 167
Kokku	2 050 000	3 167

Põhivara müügitehingute eest saadi aruandeperioodil raha 2 050 000 eurot, tehingukulud olid 59 267 eurot, kokku oli kasum põhivara müügist

1 844 126 eurot (lisa 15).

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.08.2020		
Soetusmaksumus	28 800	28 800
Akumuleeritud kulum	-24 478	-24 478
Jääkmaksumus	4 322	4 322
Amortisatsioonikulu	-4 081	-4 081
31.08.2021		
Soetusmaksumus	28 800	28 800
Akumuleeritud kulum	-28 559	-28 559
Jääkmaksumus	241	241
Amortisatsioonikulu	-241	-241
31.08.2022		
Soetusmaksumus	28 800	28 800
Akumuleeritud kulum	-28 800	-28 800
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021	Lisa nr
Kasutusrenditul	448	1 536	15

Aruandeperioodi kasutusrenditulu koosneb osaliselt rendile antud territooriumist.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	79 556	78 276	16,17

Ettevõtte rendib oma äritegevuseks äripindasid. Rendileping on tähtajaline ning selle lõpetamine enne lepingu tähtaega on võimalik poolte kokkuleppel. Vt. lisa 16.

Lisaks äripindadele rendib ettevõtte oma äritegevuseks 2 sõidukit kasutusrendi tingimustel. Vt. lisa 17.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2022	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	335 054	335 054	0	11
Võlad töövõtjatele	14 411	14 411	0	
Maksuvõlad	27 168	27 168	0	6
Muud võlad	60 405	0	60 405	19
Intressivõlad	60 405	0	60 405	
Saadud ettemaksed	1 785	1 785	0	
Tulevaste perioodide tulud	1 785	1 785	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	438 823	378 418	60 405	

	31.08.2021	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	472 922	472 922	0	11
Võlad töövõtjatele	12 237	12 237	0	
Maksuvõlad	33 341	33 341	0	6
Muud võlad	46 663	0	46 663	19
Intressivõlad	46 663	0	46 663	
Saadud ettemaksed	202 958	202 958	0	
Tulevaste perioodide tulud	2 958	2 958	0	
Muud saadud ettemaksed	200 000	200 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	768 121	721 458	46 663	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.08.2022	31.08.2021	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	78 109	71 676	
Kohustised seotud osapooltele	256 945	401 246	19
Kokku võlad tarnijatele	335 054	472 922	10

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.08.2022	31.08.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 315 570	565 392
Tulumaks	578 893	141 348
Kokku tingimuslikud kohustised	2 894 463	706 740

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.08.2022	31.08.2021
Osakapital	6 391	6 391
Ettevõtte osakapital koosneb ühest 6391 euro suurusest osast.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 253 411	3 470 842
Soome	129 525	80 070
Leedu	32 812	23 246
Läti	10 650	31 499
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	602
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 426 398	3 606 259
Kokku müügitulu	4 426 398	3 606 259
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööriistaterease müük	4 426 398	3 427 632
Termotöötlusteenuse müük	0	178 627
Kokku müügitulu	4 426 398	3 606 259

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021	Lisa nr
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	1 844 126	3 167	7
Rendi- ja üüritulu	448	1 536	9
Kokku muud äritulud	1 844 574	4 703	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021	Lisa nr
Tooraine ja materjal	3 285 610	2 639 601	
Energia	19 273	41 875	
Elektrienergia	19 273	41 875	
Transpordikulud	95 363	87 915	
Üür ja rent	70 232	67 924	9
Muud	123	724	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 470 601	2 838 039	

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021	Lisa nr
Üür ja rent	9 324	10 352	9
Mitmesugused bürookulud	5 424	7 234	
Riiklikud ja kohalikud maksud	389	3 663	
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	21 726	2 679	4
Muud autodega seotud kulud	14 950	15 945	
Arvuti ja tarkvara kulud	19 418	10 083	
Muud	98 424	82 036	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	169 655	131 992	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
Palgakulu	306 718	258 519
Sotsiaalmaksud	102 954	87 584
Kokku tööjõukulud	409 672	346 103
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaetevõtja nimetus	Sten & Co OY Ab
Riik, kus aruandekohustuslase emaetevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.08.2022	31.08.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	41	9 628	
Kokku nõuded ja ettemaksed	41	9 628	3
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	39 172	66 357	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	217 773	334 889	
Kokku võlad ja ettemaksed	256 945	401 246	11

PIKAAJALISED	31.08.2022	31.08.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	400 000	400 000	
Kokku laenukohustised	400 000	400 000	
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	60 405	46 663	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 405	46 663	10

LAENUKOHUSTISED	31.08.2020	31.08.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	400 000	400 000	13 332	
Kokku laenukohustised	400 000	400 000	13 332	

LAENUKOHUSTISED	31.08.2021	31.08.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	400 000	400 000	13 742	
Kokku laenukohustised	400 000	400 000	13 742	

MÜÜDUD	01.09.2021 - 31.08.2022		01.09.2020 - 31.08.2021
	Kaubad	Põhivara	Kaubad
Emaettevõtja	1 800	50 000	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	114 104	0	76 783
Kokku müüdid	115 904	50 000	76 783

OSTETUD	01.09.2021 - 31.08.2022		01.09.2020 - 31.08.2021
	Kaubad	Põhivara	Kaubad
Emaettevõtja	233 910	0	305 955
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 228 237	0	1 237 912
Kokku ostetud	1 462 147	0	1 543 867

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
Arvestatud tasu	50 059	49 581

Ettevõtte on Kimet Oy-lt võetud laenu jääk seisuga 31. august 2022 summas 400 000 eurot (2020/2021 aastal 400 000 eurot). Laen on saadud eurodes intressiga 3 % aastas ja tähtajaga 31.12.2029.

Arvestatud intressikulu on 13 742 eur (2020/2021 aastal 13 332 eur). Laenuga ei kaasne pante, hüpoteeki või muid kohustisi. Laenu tagasimakse koos arvestatud intressiga (põhiosa 50 000 eurot pluss intress) toimub iga-aastaselt alates 2023 kuni 2029.

Stén & Co OÜ aruandeperioodil ega võrdlusperioodil ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale antud muid olulisi soodustusi. Äriühingul ei ole potentsiaalseid kohustisi, mis on seotud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetega, samuti ei kaasne potentsiaalseid kohustisi juhatuse liikme lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes emaettevõttega ja teiste samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtetega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2022

Stén & Co OÜ (registrikood: 10383781) 01.09.2021 - 31.08.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGMAR MILLER	Juhatuse liige	31.10.2022
Resolutsioon:	Allkirjastan.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Stén & Co OÜ osanikele.

Arvamus

Oleme auditeerinud Stén & Co OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.08.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.08.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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 arvestuseksperthe eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusale.

Muu asjaolu

Stén & CO OÜ 31.08.2021 seisuga lõppenud majandusaasta aruannet ei auditeeritud kuna ettevõttel puudus auditeerimiskohustus.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna 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 arvamusale. 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 arvamus 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 märkimisväärselt 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 õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Ivi Kärt

Vandeauditori number 580

Auditiitoribüroo Rostok & Kärt OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 258

Mäe tn 9, Kiili alev, Kiili vald, Harju maakond, 75401

01.11.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Stén & Co OÜ (registrikood: 10383781) 01.09.2021 - 31.08.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI KÄRT	Vandeaudiitor	01.11.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	706 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 187 723
Kokku	2 894 463
Jaotamine	
Kokku	2 187 723

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.08.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	706 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 187 723
Kokku	2 894 463

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	4426398	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OY STEN&CO AB		Soome	6391 EUR (Ordinary ownership)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6550641
E-posti aadress	ingmar.miller@sten.ee
E-posti aadress	ingmar.miller@sten.ee
Veebilehe aadress	http://www.sten.ee