

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2021

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

Ärinimi: OÜ TERASPLAST

Registrikood: 10801646

Talu nimi, maja number: Lõuna-Vehendi AÜ 3

Küla: Vehendi küla

Vald: Elva vald

Maakond: Tartu maakond

Postisihnumber: 61117

E-posti aadress: kessenson@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Terasplasti põhilisteks tegevussuundadeks olid 2021. aastal metallist toodete valmistamine, teadusosalased uurimistööd materjaliteaduste valdkonnas ja purjetamisalaste koolituste läbiviimine. 2021. aasta müügitulu kokku oli 12 578 eurot, mis teeb aastaseks müügikäibe kasvuks 41,61 protsenti.

2022. aastaks ei planeerita tegevusvaldkonnade vahetust. Keskendutakse teenuste ja toodete kvaliteedi tõstmisele.

Juhatusel töötasid 2021. aastal ei makstud. Samuti polnud palgal töötajaid, puudusid palgakulud. Aruandeaastal ei tehtud arengu- ja uurimistegevusega kaasnevat kulutusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 601	7 329	
Kokku käibevarad	17 601	7 329	
Kokku varad	17 601	7 329	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	53	0	
Kokku lühiajalised kohustised	53	0	
Kokku kohustised	53	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 517	2 815	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 219	1 702	
Kokku omakapital	17 548	7 329	
Kokku kohustised ja omakapital	17 601	7 329	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	12 578	3 696	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 328	-1 972	
Mitmesugused tegevuskulud	-31	-22	
Ärikasum (kahjum)	10 219	1 702	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 219	1 702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 219	1 702	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terasplast OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Terasplast OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja kategooria reeglite kohaselt.

Terasplast OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse iga kliendi laekumata arvete põhjal eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 1 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulukuks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldis kajastatakse summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt vajalik eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tingimusliku kohustusena kajastatakse kohustusi, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või selle suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasna dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud:

- omanikke;
- juhtkonda ja juhatuse liikmeid;
- eelpool loetletud isikute lähisugulasi;
- eelpool loetletud isikutega seotud ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2021 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgseid sündmusi, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutaksid järgmise majandusaasta tulemust, ei toimunud.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	9 434	3 502	12 936
Akumuleeritud kulum	-9 434	-3 502	-12 936
Jääkmaksumus	0	0	0
Amortisatsioonikulu	447	2 503	2 950
Muud muutused	-447	-2 503	-2 950
31.12.2020			
Soetusmaksumus	8 987	999	9 986
Akumuleeritud kulum	-8 987	-999	-9 986
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2021			
Soetusmaksumus	8 987	999	9 986
Akumuleeritud kulum	-8 987	-999	-9 986
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	11 789	3 614
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 947	903
Kokku tingimuslikud kohustised	14 736	4 517

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 078	3 696
Holland	4 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 578	3 696
Kokku müügitulu	12 578	3 696
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	9 693	0
Mehaaniline metallitöötlus	625	300
Muu teenindus	2 040	2 050
Remonditeenused	70	1 346
Sportitarvete müük väljaspool kauplusi	150	0
Kokku müügitulu	12 578	3 696

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

OÜ TERASPLAST (registrikood: 10801646) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV ESSENSON	Juhatuse liige	06.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 219
Kokku	14 736
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 736
Kokku	14 736

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 219
Kokku	14 736
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 736
Kokku	14 736

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	9693	77.06%	Jah
Sõiduõpe	85531	2040	16.22%	Ei
Mehaaniline metallitöötlus	25621	625	4.97%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	150	1.19%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	70	0.56%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Essenson	36203262726	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kessenson@gmail.com