

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Steelest OÜ

registrikood: 11050194

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tondi tn 1

postisihthnumber: 11313

telefon: +372 5039584

e-posti aadress: info@steelest.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 ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Steelest OÜ on 2004. aastal asutatud ettevõtte, mille põhitegevusalaks on metallkonstruktsioonide valmistamine ja terasprofiilide müük.

Tulud, kulud ja kasum

	2023. a		2022. a	
Müügitulu	126 785 eurot		134 009 eurot	
Ärikulud	112 255 eurot		123 126 eurot	
Finantstulud/-kulud	204 eurot		204 eurot	
Puhaskasum	11 878 eurot		11 087 eurot	
Bilansimaht	31.12.2023	105 209 eurot	31.12.2022	89 970 eurot
Omakapital		97 616 eurot		86 038 eurot

Personal

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline, põhikohaga töötajaid ei ole. Aruandeaastal juhatusele tasusid ei arvestatud ega makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal on plaanis samal tegevusalal jätkata.

Osaühing on jätkuvalt tegutsev omades vara ja kohustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	67 925	63 775	2
Nõuded ja ettemaksed	37 284	26 195	3
Kokku käibevarad	105 209	89 970	
Kokku varad	105 209	89 970	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 593	4 232	5
Kokku lühiajalised kohustised	7 593	4 232	
Kokku kohustised	7 593	4 232	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 926	72 139	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 878	10 787	
Kokku omakapital	97 616	85 738	
Kokku kohustised ja omakapital	105 209	89 970	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	126 785	134 009
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-112 254	-120 190
Mitmesugused tegevuskulud	-2 857	-3 236
Ärikasum (kahjum)	11 674	10 583
Intressitulud	204	204
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 878	10 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 878	10 787

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Steelest OÜ aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti finantsaruandluse standardist, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid, kasutades soetusmaksumuse ja tekkepõhisuse printsiipe.

Kasutati kasumiaruande skeem nr.1.
Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassades olevat sularaha ning arvelduskontode jääke pangas (jooksevkontot ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi hoiuseid).

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete laekumise tõenäosuse hindamisel vaadeldakse võimaluse korral iga ostjat eraldi. Kui see pole võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina.

Kõiki nõudeid (nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt tööeast.

Kulumi arvestamise algus on soetamisele järgnev kuu.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Finantskohustised

Kohustised, mille tasumise tähtaeg algab bilansi kuupäevast arvestatud üle ühe aasta, kajastatakse pikaajaliste kohustistena.

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustised on kajastatud bilansis.

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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.

Müügitulu kajastamise momendiks on ühekordsetel juhtudel kauba omandiõiguse üleminek ostjale ja lepingulise partneri puhul üks kord kuus kalendrikuu toodangu müügi ulatuses arve alusel.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast ning arvestatakse tekkepõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, mil kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgnevatel perioodidel, kajastatakse nende tekkimisel varana ning kajastatakse kuluna kasu loomise perioodis.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse 2022. aastal dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Aruande kuupäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustist ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

Osaühingu juhataja ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Suhetes seotud osapooltega lähtutakse hea äritava põhimõtetest. Lepingute tingimused lepitakse kokku osapoolte vaheliste läbirääkimiste käigus nii, et need rahuldaksid kõiki osapooli.

Aruande kuupäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruande kuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pank	65 990	61 840
Kassa	1 935	1 935
Kokku raha	67 925	63 775

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 280	16 280
Ostjatelt laekumata arved	16 280	16 280
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	522	522
Laenunõuded	20 000	20 000
Muud nõuded	482	482
Intressinõuded	482	482
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 284	37 284
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 425	5 425
Ostjatelt laekumata arved	5 425	5 425
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	488	488
Laenunõuded	20 000	20 000
Muud nõuded	282	282
Intressinõuded	282	282
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 195	26 195

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	522	488
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	522	488

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 593	7 593
Kokku võlad ja ettemaksed	7 593	7 593
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 232	4 232
Kokku võlad ja ettemaksed	4 232	4 232

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Steelest OÜ ei kasutanud aruandeaastal palgatööjõudu, töötasusid ei arvestatud ega makstud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2024

Steelest OÜ (registrikood: 11050194) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO EVARDSON	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 878
Kokku	94 804
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	94 804
Kokku	94 804

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	126785	100.00%	Jah