

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: RR Steel OÜ

registrikood: 14106357

tänava/talu nimi, Metsküla tee 4
maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 71020

e-posti aadress: info@rrsteel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

RR Steel OÜ on kantud Äriregistrisse 01.09.2016. Ettevõtte tegutses 2021a rendipinnal Viljandis.

2021. aastal tegeles ettevõtte peamiselt sarruskarkasside tootmisega betoonkonstruktsioonidele.

2022. aastal tegeles ettevõtte peamiselt metallist ehitustoodete müügi ja vahendusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 317	57 977	
Nõuded ja ettemaksed	131 795	26 398	2
Kokku käibevarad	173 112	84 375	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 906	50 709	
Kokku põhivarad	8 906	50 709	
Kokku varad	182 018	135 084	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 768	6 767	3
Võlad ja ettemaksed	137 436	100 061	4
Kokku lühiajalised kohustised	141 204	106 828	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 650	16 650	3
Kokku pikaajalised kohustised	16 650	16 650	
Kokku kohustised	157 854	123 478	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 106	1 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 558	7 287	
Kokku omakapital	24 164	11 606	
Kokku kohustised ja omakapital	182 018	135 084	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	624 073	713 338	5
Muud äritulud	12 394	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-517 802	-579 774	6
Mitmesugused tegevuskulud	-39 410	-48 042	
Tööjõukulud	-60 085	-64 810	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 946	-8 040	
Muud ärikulud	-1 610	-4 229	
Ärikasum (kahjum)	13 614	8 443	
Intressikulud	-1 056	-1 156	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 558	7 287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 558	7 287	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RR Steel OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi nõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

RR Steel OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

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

RR Steel OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

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).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korra ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses mitmesugustesse tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 EUR 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. Ettevõtte võib vastavalt juhatuse otsusele ühendada ebaolulise maksumusega objekte ning rakendada valitud olulisuse astet nende kogumaksumuse suhtes.

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

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale

eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõplikul eemaldamisel kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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.

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

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. 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. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, dividendidelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Seega ei eksisteeri Eestis erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaks.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit netodividendina väljamakstud summast maksumääraga 20/80. Vastavalt 2018. aastal toimunud seadusemuudatusele kohaldatakse alates 2019. aastast regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmäär 14/86. Soodusmäär rakendub sellele osale kasumist, mis on kolmel eelneval aastal väljamakstud dividendide keskmisest väiksem või sellega võrdne.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

RR Steel OÜ loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- omanikud;
- juhtkond;
- eelpool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	106 468	106 468
Ostjatelt laekumata arved	106 468	106 468
Muud nõuded	25 234	25 234
Ettemaksed	93	93
Kokku nõuded ja ettemaksed	131 795	131 795
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 200	15 200
Ostjatelt laekumata arved	15 200	15 200
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 565	1 565
Ettemaksed	9 633	9 633
Muud makstud ettemaksed	9 633	9 633
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 398	26 398

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud eraisikutelt	3 000	3 000				EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000					
Pikaajalised laenud							
Laenud juriidilistelt isikutelt	17 418	768	16 650		3 %	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	17 418	768	16 650				
Laenukohustised kokku	20 418	3 768	16 650				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud eraisikutelt	5 000	5 000				EUR	31.12.2022
Laenud juriidilistelt isikutelt	1 767	1 767			3 %	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	6 767	6 767					
Pikaajalised laenud							
Laenud juriidilistelt isikutelt	16 650		16 650		3%	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	16 650		16 650				
Laenukohustised kokku	23 417	6 767	16 650				

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	127 594	127 594
Võlad töövõtjatele	1 430	1 430
Maksuvõlad	4 931	4 931
Muud võlad	3 481	3 481
Kokku võlad ja ettemaksed	137 436	137 436
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 026	45 026
Võlad töövõtjatele	9 835	9 835
Maksuvõlad	13 432	13 432
Muud võlad	2 435	2 435
Saadud ettemaksed	29 333	29 333
Muud saadud ettemaksed	29 333	29 333
Kokku võlad ja ettemaksed	100 061	100 061

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	612 681	695 168
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	11 392	18 170
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	624 073	713 338
Kokku müügitulu	624 073	713 338
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitooted	467 508	702 647
Muud kaubad ja teenused	156 565	10 691
Kokku müügitulu	624 073	713 338

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	5 213	498 888
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	460 535	0
Alltöövõtutööd	0	10 107
Transpordikulud	4 816	0
Üür ja rent	3 203	8 525
Tööjõurent	39 410	22 584
Muud	4 625	39 670
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	517 802	579 774

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	44 583	47 988
Sotsiaalmaksud	15 502	16 822
Kokku tööjõukulud	60 085	64 810
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	767	1 767
Kokku laenukohustised	767	1 767

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 650	16 650
Kokku laenukohustised	16 650	16 650

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 717	6 500	10 800	18 417
Kokku laenukohustised	22 717	6 500	10 800	18 417
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 417	6 500	7 500	17 417
Kokku laenukohustised	18 417	6 500	7 500	17 417

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	5 789	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

RR Steel OÜ (registrikood: 14106357) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REINO RASS	Juhatuse liige	01.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 558
Kokku	21 664
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 664
Kokku	21 664

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	4690	467508	74.91%	Jah
Ajutise tööjõu rent	7820	97937	15.69%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mare Lepp	47705030019	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@rrsteel.ee