

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	57 977	3 292	
Nõuded ja ettemaksed	26 398	70 038	2
Varud	0	30 049	
Kokku käibevarad	84 375	103 379	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	50 709	40 214	
Kokku põhivarad	50 709	40 214	
Kokku varad	135 084	143 593	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 767	16 067	3
Võlad ja ettemaksed	100 061	106 557	4
Kokku lühiajalised kohustised	106 828	122 624	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 650	16 650	3
Kokku pikaajalised kohustised	16 650	16 650	
Kokku kohustised	123 478	139 274	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 819	1 245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 287	574	
Kokku omakapital	11 606	4 319	
Kokku kohustised ja omakapital	135 084	143 593	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	713 338	317 025	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-579 774	-259 006	6
Mitmesugused tegevuskulud	-48 042	-34 734	7
Tööjõukulud	-64 810	-18 527	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 040	-3 987	
Muud ärikulud	-4 229	-197	
Ärikasum (kahjum)	8 443	574	
Intressikulud	-1 156	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 287	574	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 287	574	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RR Steel OÜ 2021. 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

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahakäibe aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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 finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste 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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Palkadelt arvestatud maksud kantakse maksuametile üle palkade väljamaksmise kuule järgneva kuu 10. kuupäeva

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	68 712	68 712
Ostjatelt laekumata arved	68 712	68 712
Ettemaksed	1 326	1 326
Muud makstud ettemaksed	1 326	1 326
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 038	70 038

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	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				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud eraisikutelt	10 000	10 000				EUR	31.12.2021
Laenud juriidilistelt isikutelt	6 067	6 067			3 %	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	16 067	16 067					
Pikaajalised laenud							
Laenud juriidilistelt isikutelt	16 650	0	16 650		3%	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	16 650	0	16 650				
Laenukohustised kokku	32 717	16 067	16 650				

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Intressivõlad	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	92 729	92 729
Võlad töövõtjatele	609	609
Maksuvõlad	4 863	4 863
Muud võlad	8 356	8 356
Intressivõlad	1 479	1 479
Muud viitvõlad	6 877	6 877
Kokku võlad ja ettemaksed	106 557	106 557

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	695 168	297 930
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	18 170	19 095
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	713 338	317 025
Kokku müügitulu	713 338	317 025
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitooted	702 647	259 390
Kasutatud tööstusmasinad	0	44 000
Muud kaubad ja teenused	10 691	13 635
Kokku müügitulu	713 338	317 025

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

	2021	2020
Tooraine ja materjal	498 888	159 508
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	12 000
Alltöövõtutööd	10 107	5 642
Üür ja rent	8 525	3 450
Tööjõurent	22 584	58 445
Muud	39 670	19 961
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	579 774	259 006

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	16 134	14 728
Energia	7 607	4 381
Elektrienergia	7 607	4 381
Lähetuskulud	10 102	6 553
Muud	14 199	9 072
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 042	34 734

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	47 988	13 628
Sotsiaalmaksud	16 822	4 899
Kokku tööjõukulud	64 810	18 527
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	1

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 767	6 067
Kokku laenukohustised	1 767	6 067

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
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	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 917	7 800	11 000	22 717
Kokku laenukohustised	25 917	7 800	11 000	22 717

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	5 160	5 053

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

RR Steel OÜ (registrikood: 14106357) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REINO RASS	Juhatuse liige	10.10.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 287
Kokku	9 106
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 106
Kokku	9 106

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	702647	98.50%	Jah

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