

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: NikSteel OÜ

registrikood: 14876865

tänava/talu nimi, Graniidi tn 1

maja ja korteri number:

linn: Kiviõli linn

vald: Lügánuse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 43121

telefon: +372 53409925

e-posti aadress: nikmirsteel@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

NikSteel OÜ on loodud 30.12.2019. Ettevõtte rendib oma tegevuseks Ritsika Keskus OÜ-lt tootmishoonet, mille plaanib tulevikus välja osta. Tootmishoone on soetatud metallkonstruktsioonide valmistamise tsehi käivitamiseks. 2022. aasta käibe moodustas metallkonteinerite eksport. NikSteel OÜ vahendas konteinerite müüki Soome ettevõttele KJ Steel OÜ. 2022 töötas ettevõttes 1 palgaline töötaja. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2023.aastal soovime suurendada metallkonstruktsioonide tootmist ja laiendada toodangu sortimenti. Eesmärgi saavutamiseks soovime investeerida ettevõtte seadmetesse, kaasajastada masinaparki ja tootmise laiendamiseks on plaan palgata juurde kvalifitseeritud tööjõudu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 074	20 919	
Nõuded ja ettemaksed	78 628	49 938	2, 3
Kokku käibevarad	99 702	70 857	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	500 000	356 600	
Materiaalsed põhivarad	7 991	6 177	4
Kokku põhivarad	507 991	362 777	
Kokku varad	607 693	433 634	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	86 566	85 054	3, 5
Kokku lühiajalised kohustised	86 566	85 054	
Kokku kohustised	86 566	85 054	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	348 580	123 377	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 547	225 203	
Kokku omakapital	521 127	348 580	
Kokku kohustised ja omakapital	607 693	433 634	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	808 906	693 150	6
Muud äritulud	2	5 280	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-600 265	-463 584	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 033	-4 912	
Tööjõukulud	-31 106	-2 736	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 187	-785	4
Muud ärikulud	-836	-1 210	
Ärikasum (kahjum)	172 481	225 203	
Intressitulud	66	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	172 547	225 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 547	225 203	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksud

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 korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000,00 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust elueast.

Maad ei amortiseerita

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	10 aastat
Masinad ja seadmed	7 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. 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. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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.

Kulud

Kulud kajastatakse kululiikide kaupa. Kulud võetakse arvele kuludokumendi alusel ja tekkepõhiselt. Kulud on otseselt seotud ettevõtte tegevusega ja osalevad ettevõtte tulu tootmisel.

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. Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub TuMS § 4 lg 5 ja § 501 alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Residendist äriühing saab dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80. 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on TMS seaduse § 8 nimetatud isikud. Seotud isikute vaheliste tehingute hindamine toimub Rahandusministri määrus nr.53 10.11. 2006. a alusel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	68 260	68 260	0
Ostjatelt laekumata arved	68 260	68 260	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 368	10 368	0
Ettemaksed	500 000	0	500 000
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0
Muud makstud ettemaksed	500 000	0	500 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	578 628	78 628	500 000
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 700	26 700	0
Ostjatelt laekumata arved	26 700	26 700	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	49	49	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 189	16 189	0
Ettemaksed	363 600	7 000	356 600
Tulevaste perioodide kulud	7 000	7 000	0
Muud makstud ettemaksed	356 600	0	356 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	406 538	49 938	356 600

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	10 368		16 189
Üksikisiku tulumaks		344	
Sotsiaalmaks		618	
Töötuskindlustusmaksed		45	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 368	1 007	16 189

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus		4 895	4 895
Akumuleeritud kulum		-82	-82
Jääkmaksumus		4 813	4 813
Ostud ja parendused	2 149		2 149
Amortisatsioonikulu	-296	-489	-785
31.12.2021			
Soetusmaksumus	2 149	4 895	7 044
Akumuleeritud kulum	-296	-571	-867
Jääkmaksumus	1 853	4 324	6 177
Ostud ja parendused	3 000		3 000
Amortisatsioonikulu	-488	-698	-1 186
31.12.2022			
Soetusmaksumus	5 149	4 895	10 044
Akumuleeritud kulum	-784	-1 269	-2 053
Jääkmaksumus	4 365	3 626	7 991

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	80 238	80 238
Võlad töövõtjatele	1 874	1 874
Maksuvõlad	1 007	1 007
Muud võlad	3 447	3 447
Muud viitvõlad	3 447	3 447
Kokku võlad ja ettemaksed	86 566	86 566
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	82 318	82 318
Võlad töövõtjatele	2 736	2 736
Kokku võlad ja ettemaksed	85 054	85 054

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	472 759	455 697
Soome	336 147	237 453
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	808 906	693 150
Kokku müügitulu	808 906	693 150
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201	367 219	287 286
25291	336 147	237 453
52101	105 540	168 411
Kokku müügitulu	808 906	693 150

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	23 955	2 103
Sotsiaalmaksud	7 151	633
Kokku tööjõukulud	31 106	2 736
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	49
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	49
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 279	74 042
Kokku võlad ja ettemaksed	21 279	74 042

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 000	16 000	0	66
Kokku laenukohustised	0	16 000	16 000	0	66

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	297 141	200 000	277 474	188 000
Kokku müüdnud	297 141	200 000	277 474	188 000

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	388 214	0	261 199	600
Kokku ostetud	388 214	0	261 199	600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2023

NikSteel OÜ (registrikood: 14876865) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GIULI KARDAVA	Juhatuse liige	11.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	348 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 547
Kokku	521 127
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	521 127
Kokku	521 127

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	348 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 547
Kokku	521 127
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	521 127
Kokku	521 127

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	367219	45.40%	Jah
Muude metallpaakide, -reservuaaride ja -mahutite tootmine	25291	336147	41.56%	Ei
Kaubaladude töö	52101	105540	13.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Giuli Kardava	38008302278	Kiviõli linn, Lüganuse vald, Ida-Viru maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53409925
E-posti aadress	nikmirsteel@gmail.com