

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: NordSteel OÜ

registrikood: 14943863

tänavaja/talu nimi, Ettevõtluse tn 6
maja ja korteri number:

linn: Karksi-Nuia linn

vald: Mulgi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 69103

e-posti aadress: info@nordsteel.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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte on asutatud 26.03.2020 metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmiseks.

Majandusaasta lõpetati kahjumiga 81 556 euroga, mille tõttu kujunes omakapital negatiivseks. Tehti suuri investeeringuid põhivarasse. Ettevõtte plaanib oma omakapitali positiivseks saada 2022 aasta jooksul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 329	1 507	2
Nõuded ja ettemaksed	148 903	148 549	3
Varud	30 391	25 737	4
Kokku käibevarad	200 623	175 793	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	398 673	408 638	6
Kokku põhivarad	398 673	408 638	
Kokku varad	599 296	584 431	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	99 626	89 980	7
Võlad ja ettemaksed	285 340	111 169	8
Kokku lühiajalised kohustised	384 966	201 149	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	557 243	569 787	7
Kokku pikaajalised kohustised	557 243	569 787	
Kokku kohustised	942 209	770 936	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-189 005	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-156 408	-189 005	
Kokku omakapital	-342 913	-186 505	
Kokku kohustised ja omakapital	599 296	584 431	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	26.03.2020 - 31.12.2020	Lisa nr
Müügitulu	1 363 249	445 856	10
Muud äritulud	1 752	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-991 433	-427 856	
Mitmesugused tegevuskulud	-110 682	-39 846	
Tööjõukulud	-378 217	-142 457	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40 522	-23 919	
Muud ärikulud	-69	-776	
Ärikasum (kahjum)	-155 922	-188 998	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-12	
Intressikulud	-486	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-156 408	-189 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-156 408	-189 005	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NordSteel OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahv 3 punktile 15 on NordSteel OÜ väikeettevõtja ning koostab väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendeid kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 2 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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 eeldatavatest kasulikest eluigadest

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidi maksumäär ning muudelt kasumieraldistelt on 20% (20/80 dividendide netosummast), kuid alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 dividendide netosummast). Madalamat maksumäära 14/86 rakendatakse Eestis maksustatavale jaotatud kasumile järk-järgulise üleminekuna:

*2020. aastal 1/3-le 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksanud tulumaksu. (TuMS § 61 lg 53);

*2021. aastal kolme eelneva aasta keskmise maksustatud dividendi ja omakapitali väljamakse ulatuses (TuMS § 4 lg 5 ja § 501).

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto ja kassa	21 329	1 507
Kokku raha	21 329	1 507

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	129 996	129 996	
Ostjatelt laekumata arved	129 996	129 996	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 479	13 479	5
Ettemaksed	3 242	3 242	
Tulevaste perioodide kulud	86	86	
Muud makstud ettemaksed	3 156	3 156	
Tagatisrahad	2 186	2 186	
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 903	148 903	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	133 425	133 425	
Ostjatelt laekumata arved	133 425	133 425	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 794	10 794	5
Ettemaksed	2 360	2 360	
Tulevaste perioodide kulud	86	86	
Muud makstud ettemaksed	2 274	2 274	
Tagatisrahad	1 970	1 970	
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 549	148 549	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	30 391	25 737
Kokku varud	30 391	25 737

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	15 438	0	3 649
Erisoodustuse tulumaks	0	2	0	0
Sotsiaalmaks	0	34 844	0	6 371
Kohustuslik kogumispension	0	939	0	274
Töötuskindlustusmaksed	0	1 572	0	439
Maamaks	0	75	0	0
Intress	0	32	0	0
Ettemaksukonto jääk	13 479		10 794	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 479	52 902	10 794	10 733

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	14 400	135 600	0	3 359	277 898	281 257	1 300	432 557
Amortisatsioonikulu	0	-4 520	0	-560	-18 666	-19 226	-173	-23 919
31.12.2020								
Soetusmaksumus	14 400	135 600	0	3 359	277 898	281 257	1 300	432 557
Akumuleeritud kulum	0	-4 520	0	-560	-18 666	-19 226	-173	-23 919
Jääkmaksumus	14 400	131 080	0	2 799	259 232	262 031	1 127	408 638
Ostud ja parendused	0	4 100	8 002	1 657	15 400	25 059	1 398	30 557
Amortisatsioonikulu	0	-6 814	-405	-963	-31 759	-33 127	-581	-40 522
31.12.2021								
Soetusmaksumus	14 400	139 700	8 002	5 016	293 298	306 316	2 698	463 114
Akumuleeritud kulum	0	-11 334	-405	-1 523	-50 425	-52 353	-754	-64 441
Jääkmaksumus	14 400	128 366	7 597	3 493	242 873	253 963	1 944	398 673

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	78 202	78 202		
Lühiajalised laenud kokku	78 202	78 202		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	532 673		532 673	
Pikaajalised laenud kokku	532 673		532 673	
Kapitalirendikohustised kokku	45 994	21 424	24 570	
Laenukohustised kokku	656 869	99 626	557 243	
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	59 000	59 000		
Lühiajalised laenud kokku	59 000	59 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	565 137	19 920	99 600	445 617
Pikaajalised laenud kokku	565 137	19 920	99 600	445 617
Kapitalirendikohustised kokku	35 630	11 060	24 570	0
Laenukohustised kokku	659 767	89 980	124 170	445 617

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	185 766	185 766	
Võlad töövõtjatele	26 267	26 267	
Maksuvõlad	52 902	52 902	5
Muud võlad	19 099	19 099	
Muud viitvõlad	19 099	19 099	
Saadud ettemaksed	1 306	1 306	
Muud saadud ettemaksed	1 306	1 306	
Kokku võlad ja ettemaksed	285 340	285 340	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	62 680	62 680	
Võlad töövõtjatele	22 951	22 951	
Maksuvõlad	10 733	10 733	5
Muud võlad	14 805	14 805	
Muud viitvõlad	14 805	14 805	
Kokku võlad ja ettemaksed	111 169	111 169	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

2022a tehakse täiendav osakapitali sissemakse

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	26.03.2020 - 31.12.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	876 656	128 847
Soome	486 593	317 009
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 363 249	445 856
Kokku müügitulu	1 363 249	445 856
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metalltooted	1 363 249	445 856
Kokku müügitulu	1 363 249	445 856

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	26.03.2020 - 31.12.2020
Palgakulu	284 785	106 529
Sotsiaalmaksud	93 432	35 927
Kokku tööjõukulud	378 217	142 456
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	13

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	26.03.2020 - 31.12.2020
Arvestatud tasu	8 929	7 653

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

NordSteel OÜ (registrikood: 14943863) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUIDO KASAK	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-189 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-156 408
Kokku	-345 413

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	1363249	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kuido Kasak	37104022723		22000 EUR (Lihtomand)
XO Online OÜ	12092510	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@nordsteel.ee