

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: R-S OSA Service OÜ

registrikood: 14715151

tänavatalu nimi, Suur-Sõjamäe tn
maja ja korteri number: 50a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 53494861

e-posti aadress: Alar.Saluste@ragnsells.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2020. aasta oli Ragn-Sells-i OSA projektile väga edukas, sest enamus planeeritud tegevustest sai läbi viidud ning uueks majandusaastaks järgmised plaanid paika seatud.

Tulemuslikud teadusuuringud

Laborikatsed kestsid TalTechis ja koostöös Tartu Ülikooliga terve aasta ja vaatamata eriolukorrast tingitud piirangutele suuri viivitusi ei tekkinud. Saadud tagasiside oli väärtuslik sisend järgmiseks oluliseks, tööstuslike katsete faasiks.

Lisaks laborikatsetele viidi läbi märke ladestatud tuha uuring ja puuriti Auveres asuvast tuhamäest suurem hulk uurimismaterjali. Antud uuringu tulemusena tõestati, et nii elektritootmisest tulev värske kui juba aastakümneid ladestatuna seisnud tuhk on uue tehnoloogia abil sadestatud kaltsiumkarbonaadi tootmiseks väga head toorained.

Ulatuslik koostöö

Möödunud aastasse jäid koostöö alustamine esimeste tulevaste klientidega. Ühtlasi alustati projekti tutvustamist erinevatele kohalikele omavalitsustele Ida-Virumaal ning seal asuvatele kohalike elanikke koondavatele huvigruppidele. Seoses CO₂, jäätmemajanduse ja põlevkivienergeetika aktuaalsusega kohtuti paljude poliitikute ja ametnikega, esitleti projektiplaani Riigikogu keskkonnakomisjonile ning paljudele ministritele. Mitte vähem olulised ei olnud arutelud erinevate keskkonnaalaste institutsioonidega, sh rahvusvaheliste organisatsioonidega.

Rahastusest ja strateegiast

NUTIKA rahastusprogrammi esitatud taotlus osutus edukaks ning sealt saadud positiivne tagasiside oli heaks tõukeks sellele järgnenud taotlustele. Eelnenud aastasse jäi ka plaan taotleda rahastust EAS Rakendusuuringute programmist, kui kuna programmi avanemises tekkis viivitus, lükkusid seetõttu mõned sellega seotud planeeritud tegevused 2021. aastasse.

Möödunud majandusaasta tähtsaks tegevuseks oli ülipuhta kaltsiumkarbonaati kui toodet puudutava turu-uuringu läbiviimine, mille abil täiendati oluliselt äriplaani.

2020. aastal saavutatud tulemuste abil on võimalik 2021. aastal viia läbi rakendatavuse uuring (nn *pre-feed*) ja tööstuslikul skaalal piloteerimine. Samuti jätkuvad ka laborikatsed.

2021. aastal on plaanis täiendavalt investeerida 1 miljon eurot projekti edasiseks arendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	369 310	97 757	
Nõuded ja ettemaksed	91 096	21 950	2,3
Kokku käibevarad	460 406	119 707	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	314 547	49 065	4
Kokku põhivarad	314 547	49 065	
Kokku varad	774 953	168 772	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	32 071	81 843	5
Kokku lühiajalised kohustised	32 071	81 843	
Kokku kohustised	32 071	81 843	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Ülekurss	39 900	39 900	
Muud reservid	837 674	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-55 571	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 721	-55 571	
Kokku omakapital	742 882	86 929	
Kokku kohustised ja omakapital	774 953	168 772	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	02.05.2019 - 31.12.2019	Lisa nr
Turustuskulud	-38 099	0	
Üldhalduskulud	-148 910	-54 971	
Muud äritulud	105 318	0	6
Muud ärikulud	-39	0	
Ärikasum (kahjum)	-81 730	-54 971	
Intressitulud	9	0	
Intressikulud	0	-600	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-81 721	-55 571	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 721	-55 571	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	02.05.2019 - 31.12.2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-81 730	-54 971
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-69 146	-71 015
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-49 772	81 843
Laekunud intressid	9	0
Kokku rahavood äritegevusest	-200 639	-44 143
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-265 482	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-265 482	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	42 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-42 000
Makstud intressid	0	-600
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	100
Muud laekumised finantseerimistegevusest	737 674	139 900
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	737 674	139 400
Kokku rahavood	271 553	95 257
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	97 757	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	271 553	95 257
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	369 310	97 757

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.05.2019	2 500	0	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-55 571	-55 571
Muutused reservides	0	0	100 000	0	100 000
Muud muutused omakapitalis	100	39 900	0	0	40 000
31.12.2019	2 600	39 900	100 000	-55 571	86 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-81 721	-81 721
Muutused reservides	0	0	737 674	0	737 674
31.12.2020	2 600	39 900	837 674	-137 292	742 882

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

R-S OSA Service OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu). Finantskohustisteks loetakse lepingulisi kohustisi tasuda teisele osapoolle raha. Finantsvarad ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja -kohustiste puhul. Tavapärasel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade ja -kohustiste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist; kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosisid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse lepingulisi kohustisi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel. Pikaajaliste kohustistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerimine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerimine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuse sihipärasest kasutamist. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega).

Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks kajastatakse põhivara soetamise perioodis tuluna, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse bilansis samal ajal tuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

Tulud

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad valitsevat mõju või olulist mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2020 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Nii nagu 2020. aasta tegemisi, mõjutab ka 2021. aasta alguses ettevõtte äritegevust üleilmse COVID-19 pandeemiaga seonduv. Seotud riskid on ettevõttes hinnatud, toimub pidev monitoorimine ning riskide maandamiseks on rakendatud suur hulk erinevaid meetmeid. Valmistatud on ka kriisijuhtimiseks juhul, kui see peaks olude muutumisel edaspidi vajalikuks osutama.

Ettevõtte käsitleb 2021. aasta alguses jätkuvat haiguspuhangut ja kehtestatud erikorda majandustulemusi mittekorrigeeriva mõjuna.

Arvestades olukorra ebakindlust ja teadmatust edasistest arengutest, ei ole usaldusväärset alust hindamaks olukorra võimalikku mõju ettevõtte tegevusele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 040	21 040	3
Muud nõuded	70 009	70 009	
Viitlaekumised	70 009	70 009	
Ettemaksed	47	47	
Tulevaste perioodide kulud	47	47	
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 096	91 096	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 519	12 519	3
Muud nõuded	9 424	9 424	
Viitlaekumised	9 424	9 424	
Ettemaksed	7	7	
Tulevaste perioodide kulud	7	7	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 950	21 950	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	887	0	810
Erisoodustuse tulumaks	0	103	0	52
Sotsiaalmaks	0	1 687	0	1 514
Kohustuslik kogumispension	0	92	0	87
Töötuskindlustusmaksed	0	110	0	104
Ettemaksukonto jääk	21 040		12 519	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 040	2 879	12 519	2 567

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	49 065	49 065
Jääkmaksumus	49 065	49 065
Ostud ja parendused	265 482	265 482
31.12.2020		
Soetusmaksumus	314 547	314 547
Jääkmaksumus	314 547	314 547

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 553	15 553
Võlad töövõtjatele	12 589	12 589
Maksuvõlad	2 879	2 879
Muud võlad	604	604
Muud viitvõlad	604	604
Võlad emaettevõtjale	446	446
Kokku võlad ja ettemaksed	32 071	32 071
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 952	7 952
Võlad töövõtjatele	6 969	6 969
Maksuvõlad	2 567	2 567
Muud võlad	1 637	1 637
Muud viitvõlad	1 637	1 637
Võlad emaettevõtjale	62 718	62 718
Kokku võlad ja ettemaksed	81 843	81 843

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Sihtasutus Archimedes	105 318	105 318
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	105 318	105 318
Kokku sihtfinantseerimine	105 318	105 318

Taotletud toetust saadi, NUTIKA rahastusprogrammist Sihtasutuselt Archimedes, laborikatsete läbiviimiseks.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	02.05.2019 - 31.12.2019
Palgakulu	54 748	20 889
Sotsiaalmaksud	20 012	7 704
Kokku tööjõukulud	74 760	28 593
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Ragn-Sells AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Ragn-Sellsföretagen AB
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Rootsi Kuningriik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	446	0	62 718

Laenud

02.05.2019 - 31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid
Emaettevõtja			
Ragn-Sells AS	42 000	-42 000	-600

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	02.05.2019 - 31.12.2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	4 886	2 754	0

Põhivarade ostud ja müügid

	2020	02.05.2019 - 31.12.2019	
	Ostetud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Emaettevõtja	0	49 065	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2021

R-S OSA Service OÜ (registrikood: 14715151) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR SALUSTE	Juhatuse liige	27.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-55 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 721
Kokku	-137 292
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	137 292
Kokku	137 292

Ettevõtte eesmärk on arendada Ragn-Sells OSA projekti (osaservie.ee). Kahjum kaetakse omaniku vabatahtliku reservi sissemaksega.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ohtlike jäätmete töötlus ja kõrvaldus	38221	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
RAGN-SELLS AS	10306958	Eesti	2600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5155544
E-posti aadress	Rain.vaana@ragnsells.com