

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 26.03.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte on asutatud 26.03.2020 metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmiseks.

Majandusaasta lõpetati kahjumiga 189 005 euroga, mille tõttu kujunes omakapital negatiivseks. Tehti suuri investeeringuid põhivarasse. Ettevõtte plaanib oma omakapitali positiivseks saada 2021 ja 2022 aasta jooksul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	26.03.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 507	0	2
Nõuded ja ettemaksed	148 549	0	3
Varud	25 737	0	4
Kokku käibevarad	175 793	0	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	408 638	0	6
Kokku põhivarad	408 638	0	
Kokku varad	584 431	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	89 980	0	7
Võlad ja ettemaksed	111 169	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	201 149	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	569 787	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	569 787	0	
Kokku kohustised	770 936	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-189 005	0	
Kokku omakapital	-186 505	0	
Kokku kohustised ja omakapital	584 431	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	26.03.2020 - 31.12.2020	Lisa nr
Müügitulu	445 856	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-427 856	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 846	
Tööjõukulud	-142 457	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 919	6
Muud ärikulud	-776	
Ärikasum (kahjum)	-188 998	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-12	
Muud finantstulud ja -kulud	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-189 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-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 ettemaksed

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 akumuleeritud 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 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.

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 maksnud 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)

	31.12.2020	26.03.2020
Arvelduskonto ja kassa	1 507	0
Kokku raha	1 507	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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)

	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	25 737
Kokku varud	25 737

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	3 649
Sotsiaalmaks	0	6 371
Kohustuslik kogumispension	0	274
Töötuskindlustusmaksed	0	439
Ettemaksukonto jääk	10 794	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 794	10 733

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
Ostud ja parendused	14 400	135 600	3 359	277 898	281 257	1 300	432 557
Amortisatsioonikulu	0	-4 520	-560	-18 666	-19 226	-173	-23 919
31.12.2020							
Soetusmaksumus	14 400	135 600	3 359	277 898	281 257	1 300	432 557
Akumuleeritud kulum	0	-4 520	-560	-18 666	-19 226	-173	-23 919
Jääkmaksumus	14 400	131 080	2 799	259 232	262 031	1 127	408 638

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	59 000	59 000			12
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)

	31.12.2020	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)

	31.12.2020	26.03.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	26.03.2020 - 31.12.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	128 847
Soome	317 009
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	445 856
Kokku müügitulu	445 856
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Metalltooted	445 856
Kokku müügitulu	445 856

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	26.03.2020 - 31.12.2020
Palgakulu	106 529
Sotsiaalmaksud	35 927
Kokku tööjõukulud	142 456
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 000

Laenud

26.03.2020 - 26.03.2020	Saadud laenud	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	59 000	EUR

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	26.03.2020 - 31.12.2020
	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	83 551

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	26.03.2020 - 31.12.2020	26.03.2020 - 26.03.2020
Arvestatud tasu	7 653	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.11.2021

NordSteel OÜ (registrikood: 14943863) 26.03.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUIDO KASAK	Juhatuse liige	18.01.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-189 005
Kokku	-189 005

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	445856	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Martinson	36711254221	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
OÜ Ferax Holding	14263915	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@nordsteel.ee