

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Steel Element OÜ

registrikood: 14604598

tänava/talu nimi, Tuukri tn 54

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10120

e-posti aadress: info@steelement.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 12.11.2018.

Ettevõtte tegeleb metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmisega.

Aruandeaasta mügitulu oli 3 096 tuhat eurot.

Äritegevus toimus nii Eestis kui ka Euroopas.

Enamus tööd telliti alltöövõttu korras. Keskmine töötajate arv aastal 2021 oli 6, seal hulgas 1 juhatuse liige. Töötajate tööjõukulud koos sotsiaalmaksu, ettevõtte töötuskindlusega ja puhkusereserviga oli kokku 122,8 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetodika

	2021 / 31.12.2021	2020 / 31.12.2020
Müügitulu kasv (+) / kahanemine (-)	8,3%	41,3%
Puhaskasumi kasv (+) / kahanemine (-)	40,2%	-61,9%
Puhasrentaablus	5%	3,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,0	1,9
Omakapitali tootlus	28,5%	28,4%

- Müügitulu kasv = (aruandeaasta müügitulu – eelnenud aasta müügitulu) / eelnenud aasta müügitulu × 100%
- Puhaskasumi kasv = (aruandeaasta kasum – eelnenud aasta kasum) / eelnenud aasta kasum × 100%
- Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu × 100%
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
- Omakapitali tootlus = puhaskasum / omakapital × 100%

2022. aastal plaanime jätkata oma tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	102 103	288 610	2
Nõuded ja ettemaksed	155 294	328 314	
Nõuded ostjate vastu	57 882	302 128	
Nõuded seotud osapoolte vastu	85 003	25 177	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 452	75	3
Ettemaksed	1 957	934	
Kokku varud	396 761	68 344	
Tooraine ja materjal	180 439	65 547	
Lõpetamata toodang	215 250	0	
Ettemaksed varude eest	1 072	2 797	
Kokku käibevarad	654 158	685 268	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	22 134	0	4
Nõuded ja ettemaksed	24 510	28 957	
Nõuded ostjate vastu	24 510	28 957	
Materiaalsed põhivarad	98 556	83 690	5
Kokku põhivarad	145 200	112 647	
Kokku varad	799 358	797 915	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 852	5 024	6,7
Võlad ja ettemaksed	204 376	380 827	
Võlad tarnijatele	188 655	334 381	
Võlad töövõtjatele	15 721	18 000	
Maksuvõlad	0	28 446	
Kokku lühiajalised kohustised	216 228	385 851	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	37 779	22 179	6,7
Kokku pikaajalised kohustised	37 779	22 179	
Kokku kohustised	254 007	408 030	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	387 385	276 534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 466	110 851	
Kokku omakapital	545 351	389 885	
Kokku kohustised ja omakapital	799 358	797 915	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	3 096 013	2 858 354	10
Muud äritulud	2 141	555	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 735 836	-2 475 658	12
Mitmesugused tegevuskulud	-60 507	-83 865	13
Tööjõukulud	-122 835	-170 437	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 966	-13 653	
Muud ärikulud	-789	-177	15
Ärikasum (kahjum)	156 221	115 119	
Intressitulud	33	9	
Intressikulud	-788	-527	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	155 466	114 601	
Tulumaks	0	-3 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 466	110 851	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Steel Element OÜ 2021.aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Steel Element OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lihtsustatud vormis, tegemist on väikeettevõtja aruandega. Aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega

ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OÜ Steel Element on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud (täis)eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaalinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui OÜ Steel Element kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

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).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on hinnatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva

summani. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna(muude tegevuskulude seas).

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Selliste varade maksumus, mille

soetusmaksumus jääb alla 1000 euro, kantakse kohe kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (sh tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (st kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem selle bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetava väärtuseni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Masinad ja seadmed	3-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustised

Kõik finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Maksustamine

Teenitud tulult tasumisele kuuluv tulumaks kantakse kuludesse siis, kui otsustatakse tulu jaotada (välja maksta dividendid). Tulumaks deklareeritakse ja tasutakse (st kantakse üle riigile) siis, kui dividendid makstakse välja.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkond ning omanik;
- eelmisses lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto	102 103	288 610
Kassa	0	0
Kokku raha	102 103	288 610

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	19 370			16 890
Üksikisiku tulumaks		2 861		3 119
Sotsiaalmaks		5 569		7 602
Kohustuslik kogumispension		151		392
Töötuskindlustusmaksed		337		443
Ettemaksukonto jääk			75	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 370	8 918	75	28 446

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
Muud	22 134	22 134
31.12.2021	22 134	22 134

Deposiit pangas 6837 EUR (Lep.lõpukuupäev 2023.a.)tagatis vastavalt panga garantii lepingule.

Deposiit pangas 12759 EUR (Lep.lõpukuupäev 2024.a.)tagatis vastavalt panga garantii lepingule.

Deposiit pangas 2538 EUR (Lep.lõpukuupäev 2025.a.)tagatis vastavalt panga garantii lepingule.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	5 416	14 715	20 131		20 131
Akumuleeritud kulum	0	-436	-436		-436
Jääkmaksumus	5 416	14 279	19 695		19 695
Ostud ja parendused	55 833	9 129	64 962	12 685	77 647
Amortisatsioonikulu	-8 837	-3 300	-12 137	-1 516	-13 653
Muud muutused	1		1		1
31.12.2020					
Soetusmaksumus	61 250	23 844	85 094	12 685	97 779
Akumuleeritud kulum	-8 837	-3 736	-12 573	-1 516	-14 089
Jääkmaksumus	52 413	20 108	72 521	11 169	83 690
Ostud ja parendused	33 333		33 333	3 499	36 832
Amortisatsioonikulu	-12 856	-5 808	-18 664	-3 302	-21 966
31.12.2021					
Soetusmaksumus	94 583	23 844	118 427	16 184	134 611
Akumuleeritud kulum	-21 693	-9 544	-31 237	-4 818	-36 055
Jääkmaksumus	72 890	14 300	87 190	11 366	98 556

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinguleping	22 179	5 171	17 008	3 kuu euriboor+2,85%	EUR	2023
Liisinguleping	27 452	6 681	20 771	3 kuu euriboor+2,95%	EUR	2024
Kapitalirendikohustised kokku	49 631	11 852	37 779			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinguleping	27 203	5 024	22 179	3 kuu euriboor+2,85%	EUR	15.04.2023
Kapitalirendikohustised kokku	27 203	5 024	22 179			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	66 670	44 057
Kokku	66 670	44 057

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	49 631	11 852	37 779	
Laenukohustised kokku	49 631	11 852	37 779	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	27 203	5 024	22 179	
Laenukohustised kokku	27 203	5 024	22 179	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	436 281	309 908
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	109 070	77 477
Kokku tingimuslikud kohustised	545 351	387 385

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 655 903	2 741 418
Rootsi	44 153	116 936
Soome	367 957	0
Prantsusmaa	28 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 096 013	2 858 354
Kokku müügitulu	3 096 013	2 858 354
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide valmistamine	3 096 013	2 858 354
Kokku müügitulu	3 096 013	2 858 354

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 141	0
Muud	0	555
Kokku muud äritulud	2 141	555

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-1 420 091	-1 000 080
Alltöövõtutööd	-1 112 857	-1 313 502
Transpordikulud	-178 466	-133 271
Üür ja rent	-24 422	-28 805
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 735 836	-2 475 658

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-5 438	-5 644
Energia	-9 864	-9 644
Kütus	-9 864	-9 644
Mitmesugused bürookulud	-19 827	-19 714
Uurimis- ja arengukulud	-10 760	-11 780
Lähetuskulud	-7 935	-3 501
Koolituskulud	-1 970	-1 003
Riiklikud ja kohalikud maksud	-266	-264
Juriidilised kulud	-2 561	-25 252
Väheväärtuslik kontoriinventar	-1 886	-7 063
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-60 507	-83 865

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-92 375	-120 716
Sotsiaalmaksud	-30 878	-40 580
Puhkusereserv	418	-9 141
Kokku tööjõukulud	-122 835	-170 437
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	-789	-177
Kokku muud ärikulud	-789	-177

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 003	25 177
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 003	25 177
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 175	66 750
Kokku võlad ja ettemaksed	32 175	66 750

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	1 005	16 005
Kokku antud laenud	15 000	1 005	16 005

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 005	2 400	-3 405	15 000
Kokku antud laenud	16 005	2 400	-3 405	15 000

MÜÜDUD	2021		2020		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 088	67 897		14 258	
Kokku müüdnud	25 088	67 897		14 258	

OSTETUD	2021		2020		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		613 299	6 262	777 906	18 889
Kokku ostetud		613 299	6 262	777 906	18 889

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	24 157	28 839

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.0022

Steel Element OÜ (registrikood: 14604598) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM KOVALJOV	Juhatuse liige	31.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	387 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 466
Kokku	542 851
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	542 851
Kokku	542 851

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	3096013	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vadim Kovaljov	38508050315	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@steelement.ee