

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Radius Hydraulics OÜ

registrikood: 14517238

tänava nimi, maja ja boksi number: Savi tn 17- boks 14

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80040

telefon: +372 502 7600

e-posti aadress: kristo.kandma@radius.ee

veebilehe aadress: www.radius.ee; <https://radius-hudraulika.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Muud ärikulud	19
Lisa 18 Intressikulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

Radius Hydraulics OÜ (edaspidi nimetatud ka Ettevõtte) asutati 02. juulil 2018. aastal. Ettevõtte esimesel majandusperioodil toimusid muutused ärinimes. Esialgsest asutati ettevõtte Greenflex Grupp OÜ (nüüdse ärinimega Radius Hydraulics OÜ) 1 eraisikust osanikuga, kuid alates 14.08.2019 jätkati Radius Hydraulics OÜ-na ning 2 ettevõttest osanikuga - KK Haldus OÜ osalusega 51% ja Radius OÜ osalusega 49%.

Radius Hydraulics OÜ põhitegevusalaks on muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete (hüdraulikaseadmete) varuosade müük ning remont ja hooldus.

2022 perioodi käibe suuruseks kujunes 703 935 eurot. Võrreldes eelmise majandusperioodiga on müügitulu suurenenud ning võib öelda, et aasta 2022 möödus ettevõttele plaanipäraselt. Hetkel on kinnitatud koduturul oma positsioon, tulud ületavad kulusid ning ettevõtte majandustulemused vastavad netovara vaatenurgast Äriseadustiku nõuetele.

Arundeaastal investeeriti põhivarasse 64 423 eurot, täiendades transpordivahendite masinaparki ning põhitööks vajalikke seadmeid. Majandusaastal oli Radius Hydraulics OÜ töötajate keskmine arv 8 töötajat ehk et kollektiiv on suurenenud 4 töötaja võrra võrreldes eelmise majandusperioodiga ning seetõttu on ka palgakulu koos maksudega 131 576 eurot.

Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu ei makstud.

2023 aastal jätkatakse majandustegevust samal põhitegevusalal ning plaanis on tugevdada veelgi võimekust. Visioon on luua uus osakond lisaks olemasolevatele müügipunktidele nii Pärnus kui ka Tartus veel Rakverre, palgata juurde selle tarbeks ka vajadusel uusi töötajaid.

Samuti on paalnis ümber paigutada Pärnus põhivara koosseisus olevad masinad Tartu osakonda, et ka seal pakkuda klientidele lisaks põhitegevusele treiteenust. Muudatused tehakse selle jaoks, et suurendada ettevõtte bilansimahtu ning ka ühtlasi müügikäivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 241	7 229	2
Nõuded ja ettemaksed	38 789	51 857	3;5
Varud	124 855	101 948	4
Kokku käibevarad	174 885	161 034	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	85 768	32 795	6
Kokku põhivarad	85 768	32 795	
Kokku varad	260 653	193 829	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	61 256	89 425	7;8;19
Võlad ja ettemaksed	130 688	55 798	5;9;10;19
Kokku lühiajalised kohustised	191 944	145 223	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	54 367	41 365	7;8;10
Kokku pikaajalised kohustised	54 367	41 365	
Kokku kohustised	246 311	186 588	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 740	-9 907	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 102	14 648	
Kokku omakapital	14 342	7 241	
Kokku kohustised ja omakapital	260 653	193 829	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	703 935	459 335	12
Muud äritulud	4 652	0	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-10 631	790	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-403 643	-239 098	14
Mitmesugused tegevuskulud	-141 881	-103 661	15
Tööjõukulud	-131 576	-93 679	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 449	-4 837	6
Muud ärikulud	-27	-3 437	17
Ärikasum (kahjum)	9 380	15 413	
Intressikulud	-2 278	-765	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 102	14 648	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 102	14 648	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Radius Hydraulics OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks.

Väikeettevõtja eesmärk (lühendatud) raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Tulenevalt eeltoodust, vastavalt Raamatupidamise seaduse § 15 lõike 2 alusele ning juhtkonna otsusele, on käesolev aruanne väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne koos vajaminevate lisaaruannetega, mille eesmärk on anda aruande kasutajale seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Radius Hydraulics OÜ 2022. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande arvestusvaluuta on euro ning aruanne on koostatud ning esitatud eurodes.

Radius Hydraulics OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Ettevõtte võtab finantsvara arvele siis, kui ettevõttest saab instrumendi lepinguline osapool.

Finantsvarad võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaradega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarade edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassades olevat sularaha ning arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit).

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluuta tehingute korral tingitud valuutakursi muutused kantakse perioodi kasumiaruandesse muude ärikulude - või tuludena muude äritulude/ ärikulude plokis (s.o kasum või kahjum valuutakursi muutustest ostjate nõuetelt ja tarnijate kohustustelt).

Jooksvalt kajastatakse välisvaluutas tehtud arveldusi majandustehingu kuupäeval kehtiva EKP (Eesti Panga) valuutakursi järgi.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti

tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lõhijalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (st. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused), lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Seega ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), v.a edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressikulu sisemise intressimäära meetodit kasutades.

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 mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit ning varude jääk tehakse kindlaks aastalõpu inventuuriga, vajadusel tehakse varude inventuuri sagedamini vastavalt vajadusele.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta maksumusega alates 1000 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel kuludesse (kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana varude koosseisus ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse).

Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt (exceli tabelina).

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

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisest müügiotol põhivaraks.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	kuni 10 aastat
Muud masinad ja seadmed	kuni 10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	kuni 5 aastat

Amortisatsiooni määr määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhatuse poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatava amortisatsioonimäärade ning amortisatsioonimeetodi põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik:

kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam.

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem (antud hetkel siiski eeldatav kasulik tööiga kuni 10 aastat, rendi periood lepingu järgselt kuni 5 aastat).

Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Käesolevas aruandes on siiski lähtutud põhimõttest, et rentnik rendiperioodi lõpuks siiski vara omandiõiguse omandab.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande

kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul ei ole põhikirjaga sätestatud kohustusliku reservkapitali moodustamist.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel ning siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused: tulu teenuse müügist saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt.

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, tööjõukulud, põhivara kulum ja väärtuse langus ning mitmesugused muud ärikulud.

Perioodikulused ei kapitaliseerita.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja makstakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja makstud.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel poolel on teise üle kontrolli või oluline mõju teise poole finantsvõi juhtimisotsustele.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke, kes omavad olulist mõju või kontrolli ja üldjuhul osalust üle 20%
- b) tegevjuhtkonda, juhatuse ja nõukogu liikmeid
- c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aastaaruande koostamisperioodil ei ole toimunud selliseid sündmusi ega ilmnenud selliseid asjaolusid, mida oleks tulnud arvesse võtta raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	1 385	2 832
Arvelduskonto	9 856	4 397
Kokku raha	11 241	7 229

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 936	36 936
Ostjatelt laekumata arved	34 970	34 970
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 966	1 966
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	396	396
Ettemaksed	1 457	1 457
Tulevaste perioodide kulud	1 457	1 457
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 789	38 789
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 392	38 392
Ostjatelt laekumata arved	38 392	38 392
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 527	12 527
Muud nõuded	166	166
Ettemaksed	772	772
Tulevaste perioodide kulud	772	772
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 857	51 857

Kirjel "Maksude ettemaksed ja tagasinõuded" kajastatakse Maksu- ja Tolliameti ettemaksukonto jääki 31.12.2022 seisuga - 377,92 eurot ning lisaks maksudeklaratsioonide parandamisega tagasi saadavat käibemaksu summas 17,80 eurot.

Kirjel "Muud nõuded" kajastatakse nõuet Sotsiaalkindlustusametile (riigieelarvest hüvitatav puhkusetasu).

Kirjel "Tulevaste perioodide kulud" kajastatakse tarnijale ettemakstud kindlustusmakseid (liikluskindlustus, kaskokindlustus, vara- ja vastutuskindlustus jne) ning muid ettemakstud tulevaste perioodide kulusid (andmeside- ja veebimajutus ning perioodika Raamatupidamise Praktik).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	116 877	101 590
Müügiks ostetud kaupade ladu	116 877	101 590
Ettemaksed varude eest	7 978	358
Ettemaksed varude eest (tarnijatele)	7 978	358
Kokku varud	124 855	101 948

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	396	2 223	12 515	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 293	0	1 181
Sotsiaalmaks	0	5 307	0	4 243
Kohustuslik kogumispension	0	43	0	80
Töötuskindlustusmaksed	0	413	0	229
Intress	0	0	12	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	396	10 279	12 527	5 733

Arvestatud sotsiaalmaks (viitvõlg) - 1 776,50 eurot

Arvestatud töötuskindlustusmaks (viitvõlg) - 47,43 eurot

Töötaja töötuskindlustusmaks (viitvõlg) - 94,86 eurot

Kogumispension (viitvõlg) - 13,67 eurot

Tulumaks (viitvõlg) - 519,73 eurot

Kinnipeetud tulumaksu võlg - 1 772,85 eurot

Sotsiaalmaksu võlg - 3 529,54 eurot

Töötuskindlustusmaksu võlg - 270,72 eurot

Kogumispensionimaksude võlg - 29,30 eurot

Tasumisele kuuluv käibemaks - 2 222,56 eurot

Kirjel "Maksude ettemaksed ja tagasinõuded" kajastatakse Maksu- ja Tolliameti ettemaksukonto jääki 31.12.2022 seisuga - 377,92 eurot ning lisaks maksudeklaratsioonide parandamisega tagasi saadavat käibemaksu summas 17,80 eurot.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	12 900	1 062	10 749	24 711	24 711
Akumuleeritud kulum	-1 729	-53	-1 594	-3 376	-3 376
Jääkmaksumus	11 171	1 009	9 155	21 335	21 335
Ostud ja parendused	10 000	3 853	8 335	22 188	22 188
Muud ostud ja parendused	10 000	3 853	8 335	22 188	22 188
Amortisatsioonikulu	-1 957	-942	-1 937	-4 836	-4 836
Müügid (jääkmaksumuses)	-5 892	0	0	-5 892	-5 892
31.12.2021					
Soetusmaksumus	21 171	4 862	17 490	43 523	43 523
Akumuleeritud kulum	-7 849	-942	-1 937	-10 728	-10 728
Jääkmaksumus	13 322	3 920	15 553	32 795	32 795
Ostud ja parendused	5 363	0	59 059	64 422	64 422
Muud ostud ja parendused	5 363	0	59 059	64 422	64 422
Amortisatsioonikulu	-3 579	-983	-6 887	-11 449	-11 449
31.12.2022					
Soetusmaksumus	18 685	3 920	74 612	97 217	97 217
Akumuleeritud kulum	-3 579	-983	-6 887	-11 449	-11 449
Jääkmaksumus	15 106	2 937	67 725	85 768	85 768

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	3 333
Transpordivahendid	0	3 333
Kokku	0	3 333

2022 a. majandusaastal materiaalsete põhivarade müügitehinguid ei toimunud.

2022 a. majandusaastal soetas ettevõtte põhivarana juurde transpordivahendi (5 363 eurot) ning ettevõtte põhitegevuse teenuse tarbeks vajalikud seadmed kogusummas 59 059 eurot (nt voolikupress, voolikulõikaja jne).

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising (Pärnu)	19 258	3 881	15 377	Euro 6 kuu EURIBOR + 2,5% aastas	EUR	15.08.2027
Swedbank Liising AS (Tartu)	4 255	1 258	2 997	Euro 6 kuu EURIBOR + 5,990%	EUR	15.02.2026
Swedbank Liising AS (Pärnu)	2 110	1 117	993	Euro 6 kuu EURIBOR + 6,99%	EUR	15.10.2024
Kapitalirendikohustised kokku	25 623	6 256	19 367			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS (Tartu)	5 440	1 185	4 255	Euro 6 kuu EURIBOR + 5,990%	EUR	15.02.2026
Swedbank Liising AS (Pärnu)	3 152	1 042	2 110	Euro 6 kuu EURIBOR + 6,99%	EUR	15.10.2024
Kapitalirendikohustised kokku	8 592	2 227	6 365			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	10 816	13 322
Muud materiaalsed põhivarad	25 457	0
Kokku	36 273	13 322

Renditud varad:

2 sõidukit põhivara koosseisus ja treipink.

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus:

2 sõiduki bilansiline väärtus - 10815,67 eurot

metallitreipingi bilansiline väärtus - 25456.82 eurot

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen ettevõttelt KK Haldus	5 000	5 000			0%	EUR	31.12.2023
Arvelduskrediit SEB pangast	0	0			Ester (1päeva baasintress, 28.11.22a seisuga 1,50%) +2,25%	EUR	15.12.2023
Laen SEB pangast	50 000	50 000			Ester (1päeva baasintress, 28.11.22a seisuga 1,50%) +2,25%	EUR	15.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	55 000	55 000					
Pikaajalised laenud							
Laen ettevõttelt KK Haldus	35 000		35 000		0%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	35 000		35 000				
Kapitalirendikohustised kokku	25 623	6 256	19 367				
Laenukohustised kokku	115 623	61 256	54 367				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen ettevõttelt KK Haldus OÜ	5 000	5 000			0%	EUR	31.12.2022
Arvelduskrediit SEB pangast	32 198	32 198			€STR (baasintressimäär) + 2,25% (intressimarginaal) aastas	EUR	30.11.2022
Laen SEB pangast	50 000	50 000			6 kuu EURIBOR + 2,250%	EUR	30.11.2022
Lühiajalised laenud kokku	87 198	87 198					
Pikaajalised laenud							
Laen ettevõttelt KK Haldus OÜ	35 000		35 000		0%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	35 000		35 000				
Kapitalirendikohustised kokku	8 592	2 227	6 365				
Laenukohustised kokku	130 790	89 425	41 365				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	99 555	99 555
Võlad töövõtjatele	13 474	13 474
Võlad seotud osapooltele	1 570	1 570
Maksuvõlad	10 279	10 279
Saadud ettemaksed	5 810	5 810
Kokku võlad ja ettemaksed	130 688	130 688
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 161	34 161
Võlad töövõtjatele	15 747	15 747
Maksuvõlad	5 733	5 733
Saadud ettemaksed	157	157
Kokku võlad ja ettemaksed	55 798	55 798

Kirjel "Võlad töövõtjatele" on kajastatud nii töötasu kui ka arvestuslikku puhkusereservi.

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	5 301	6 738
Puhkusetasude kohustis	8 173	9 009
Kokku võlad töövõtjatele	13 474	15 747

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osanikud (osade nimiväärtused):		
RADIUS OÜ - 1225 EUR (lihtomand, 49%)		
KK HALDUS OÜ - 1275 EUR (lihtomand, 51%)		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	703 935	459 335
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	703 935	459 335
Kokku müügitulu	703 935	459 335
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük (EMTAK: 46699)	703 935	459 335
Kokku müügitulu	703 935	459 335

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum valuutakursi muutustest	2	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 650	0
Kokku muud äritulud	4 652	0

Saadud kindlustushüvitised - 4650 eurot.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade kulu	356 372	213 801
Põhitegevuse eesmärgil ostetud materjalide kulu	15 448	9 352
Põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste kulu	31 823	15 922
Põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade transpordikulu	0	23
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	403 643	239 098

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Ruumide üür	33 293	21 727
Ruumide kommunaal- ja hoolduskulud (s.h ruumidega seotud kütte- ja energiakulud)	16 546	5 894
Ruumide valve	796	240
Ruumide remont	8 666	8 661
Ruumide sisustus	2 310	3 076
Kontoritehnika	1 172	704
Seadmete (tõstuki) rent	708	0
Andmeside- ja veebimajutus	74	0
Mobiiltelefon	1 426	253
Telefon- ja muud sidekulud	2 859	1 185
Kontoritarbed	409	774
Ajakirjad, ajalehed, raamatud	129	120
Väikevahendid	2 979	5 792
Majanduskulud	11	20
Muud tegevuskulud	5 891	8 644
Puhastusvahendid	738	0
Autode liising ja rent	1 650	300
Autode hooldus ja remont	12 224	8 137
Autode kütus	18 463	8 595
Autode kindlustus	1 009	733
Parkimistasud	88	5
Ostetud transporditeenused	8 311	10 318
Muud autodega seotud kulud	42	4
Reklaam ja turundus	6 352	7 341
Riigilõiv	0	260
Raamatupidamisteenused	3 015	4 745
Juriidilised kulud, konsultatsioonid	0	60
Töötervishoid	920	824
Tööriided	3 519	1 861
Varakindlustus	1 489	335
Vastutuskindlustus	2 150	1 669
Lepingutasud	425	200
Tööohutus	97	178
Töökoja kulu	1 690	0
Majutuskulud	1 101	0
Lähetuse transpordikulud	182	269
Maksekorralduste teenustasud	400	395
Kaardimaksete kulud	258	199
Panga hooldustasud	327	260
Erisoodustuse tulumaksukulud	0	10
Valuutakursi kahjum tasumisel	50	0

Äripartnerite vastuvõtukulud (esinduskulud)	126	0
Intressid ja viivised	5	0
Muud	-19	-127
Kokku mitmesugused tegevuskulud	141 881	103 661

Kirjel "muud" on kajastatud ümardamisest tulenev ümarduste tulu.

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	100 184	71 682
Sotsiaalmaksud	31 392	21 997
Kokku tööjõukulud	131 576	93 679
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	4

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	2 558
Kahjum valuutakursi muutustest	15	1
Maksuintressid	12	27
Muud	0	851
Kokku muud ärikulud	27	3 437

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	1 541	78
Intressikulu kapitalirendilt	737	687
Kokku intressikulud	2 278	765

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	KK Haldus OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	5 000	5 000
Kokku laenukohustised	5 000	5 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 570	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 570	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	35 000	35 000
Kokku laenukohustised	35 000	35 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	40 000	0	0	40 000	0
Kokku laenukohustised	40 000	0	0	40 000	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	40 000	0	0	40 000	0
Kokku laenukohustised	40 000	0	0	40 000	0

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Kui üks äriühing on teises äriühingus osanik või aktsionär ning omab seal häälteenamust, nimetatakse osalevat ühingut emaettevõtjaks ja ühingut, kus ta osaleb, tütarettevõtjaks.

Ettevõttes Radius Hydraulics OÜ omab häälteenamust (51%) ettevõtte KK Haldus OÜ.

Radius Hydraulics OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks osanikke, tegevjuhtkonda ning eelpool kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aastaaruande koostamisperioodil ei ole toimunud selliseid sündmusi ega ilmnenud selliseid asjaolusid, mida oleks tulnud arvesse võtta raamatupidamise aastaaruande koostamisel või avalikustada käesolevas lisas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2023

Radius Hydraulics OÜ (registrikood: 14517238) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELJO KONNIMOIS	Juhatuse liige	19.04.2023
KRISTO KÄNDMA	Juhatuse liige	20.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 102
Kokku	11 842

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 102
Kokku	11 842

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	703935	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
RADIUS OÜ	10940106	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1225 EUR (Lihtomand)
KK HALDUS OÜ	14774291	Tammiste küla, Tori vald, Pärnu maakond, Eesti	1275 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5027600
E-posti aadress	kristo.kandma@radius.ee
Veebilehe aadress	www.radius.ee