

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: R-S OSA Service OÜ

registrikood: 14715151

tänavanimi: Suur-Sõjamäe tn

maja number: 50 a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: kai.realo@ragnsells.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 6 Üldhalduskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2023. aasta osutus Ragn-Sells OSA projektile edukaks. Kõik prioriteetsemad ettevõtte poolt planeeritud tegevustest said läbi viidud ning nendest lähtuvad tulemused ja otsused võimaldasid järgnevatiks majandusaastateks strateegiliste plaanide paika panemist.

Ladestatud tuha uuringud

Toimusid järjekordne Narva tuhamäe kaardistamine ja andmete kogumine mis võimaldab välja töötada keskkonnasäästliku viisi ladestatud tuhka kaevandada.

Sihtrühmade kaasamine

Ettevõtte on äärmiselt tõsiselt suhtunud erinevate sihtrühmade kaasamisse ja informeerimisse. Nõnda toimus ka 2023. aastal mitmeid sündmusi, kohtumaks Ida-Virumaa kohalike elanike ja organisatsioonide, kohalike omavalitsuse kui ka riiklike institutsioonide esindajatega. Kohtumiste eesmärgiks oli projekti täiendav tutvustamine, värskete tegevuste ülevaadete andmine kui ka tagasiside kogumine.

Projekti rahvusvaheline tutvustamine

Suurt rõhku pani ettevõtte möödunud majandusaastal ka projekti tutvustamisele teistes riikides, enim tähelepanu pöördi Euroopa Liidu institutsioonide, sh Euroopa Komisjoni ja Euroopa Parlamendi liikmete informeerimisele. Antud tegevust jätkab ettevõtte ka järgnevatel aastatel, seda nii otse kui ka läbi erinevate esindusorganisatsioonide.

Magneesiumi tootmise katsed

Kaltsiumkarbonaadi tootmise järel on järgmine strateegiline samm alustada kõrvalainest magneesiumi tootmist. Sellealased laborikatsed valmisid 2023 aasta lõpus ja andsid väga häid tulemusi. Töö tehnoloogia arendamise kallal jätkub 2024 aastal.

Demotehase investeerimisotsus

2023 aastal sündis ka investeerimisotsus, mille järgi algab 2024 aastal alguses detailne projekteerimine ja demo tehase ehitamine. Demo tehas rajatakse Narva ja tulenevalt maailmas toimunud muudatustest väiksema investeeringu ja riskiga Ragn-Sells omanikule.

Tööstusliku tehase detailplaneering

Ettevõtte jätkab detailplaneeringu arendamist põlevkivituhha väärindamise tehase rajamiseks aastal 2031 Balti Elektri jaama territooriumile. 2023 aastal töötati välja tehase eskiislahendus ja alustati vajalike ühenduste (trasside) kooskõlastamist kolmandate osapooltega.

Müügitegevused jätkusid ka 2023 aastal

1. Ettevõtte toodangu potentsiaalsete tarbijate-klientide kaardistamine Eestis, lähi-välismaal
2. Läbirääkimised toodangu potentsiaalsete tarbijatega (sobivate tootespetsifikatsioonide identifitseerimine, aastapõhiste tarbimismahtude hindamine demotehase ja planeeritava kommertstehase tootmisvõimekusi arvesse võttes, toodangu pilootpartiide jaoks kvaliteediparameetrite kaardistamine klientide lõikes).
3. Toodangu testimise programmide ja kavade kooskõlastamine potentsiaalsete klientidega.
4. Koostöö ja toodangu broneerimise lepingute sõlmimine potentsiaalsete klientidega.
5. Lõpptoodangu testpartiiks vajaliku toormaterjali kaevandamise, transpordi ja eeltöötuse korraldamine.
6. Lõpptoodangu kõrvalprodukti tootearenduse ettevalmistamine ja testimine toorainena erinevates kasutusvaldkondades (ehitus, põllumajandus).

Rahastusest ja strateegiast

EAS toetas 2023. aastal läbi õiglase ülemineku programmi nii demotehase rajamist summas 2,65 M €, kui selle opereerimist summas 1,38 M €.

Juhatuse liige

Alar Saluste

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	409 011	353 573	
Nõuded ja ettemaksed	60 306	50 488	2
Kokku käibevarad	469 317	404 061	
Kokku varad	469 317	404 061	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	130 201	297 604	4
Kokku lühiajalised kohustised	130 201	297 604	
Kokku kohustised	130 201	297 604	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Ülekurss	39 900	39 900	
Muud reservid	1 453 957	2 337 674	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	-1 113 103	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 157 341	-1 160 614	
Kokku omakapital	339 116	106 457	
Kokku kohustised ja omakapital	469 317	404 061	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	400	125	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-182	0	
Brutokasum (-kahjum)	218	125	
Turustuskulud	-130 688	-78 888	
Üldhalduskulud	-1 552 811	-1 304 088	6
Muud äritulud	525 917	222 401	
Muud ärikulud	-5	-189	
Ärikasum (kahjum)	-1 157 369	-1 160 639	
Intressitulud	28	25	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 157 341	-1 160 614	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 157 341	-1 160 614	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

R-S OSA Service OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2023. 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 aastaaruande kasumiaruanne on koostatud skeem 2 alusel.

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 õiglane 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. Õiglase väärtuse 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 Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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 teiseosapoollega 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 ettevõtte 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 mille kaasnivate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuse sihipärast 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 osapoole üle või olulist mõju teise osapoole 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 ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2023 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59 691	59 691	3
Muud nõuded	506	506	
Viitlaekumised	506	506	
Ettemaksed	109	109	
Tulevaste perioodide kulud	109	109	
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 306	60 306	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 800	7 800	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 230	42 230	3
Muud nõuded	372	372	
Viitlaekumised	372	372	
Ettemaksed	86	86	
Tulevaste perioodide kulud	86	86	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 488	50 488	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	24 993	0	9 709	0
Üksikisiku tulumaks	0	9 309	0	4 026
Erisoodustuse tulumaks	0	293	0	261
Sotsiaalmaks	0	16 358	0	7 479
Kohustuslik kogumispension	0	790	0	336
Töötuskindlustusmaksed	0	1 154	0	499
Ettemaksukonto jääk	34 698		32 521	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59 691	27 904	42 230	12 601

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	87 001	87 001	
Võlad töövõtjatele	9 789	9 789	
Võlad seotud osapooltele	122	122	8
Maksuvõlad	27 904	27 904	3
Muud võlad	5 385	5 385	
Muud viitvõlad	5 385	5 385	
Kokku võlad ja ettemaksed	130 201	130 201	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	237 660	237 660	
Võlad töövõtjatele	36 083	36 083	
Võlad seotud osapooltele	182	182	8
Maksuvõlad	12 601	12 601	3
Muud võlad	11 078	11 078	
Muud viitvõlad	11 078	11 078	
Kokku võlad ja ettemaksed	297 604	297 604	

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Euroopa regionaalarengufond	221 887	221 887
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	221 887	221 887
Kokku sihtfinantseerimine	221 887	221 887
	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Euroopa regionaalarengufond	525 917	525 917
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	525 917	525 917
Kokku sihtfinantseerimine	525 917	525 917

Laekunud toetus on kajastatud kasumiaruande kirjel, Muud äritulud.

Lisa 6 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	-5 718	-5 092
Kütus	-5 718	-5 092
Transpordikulud	-15 477	-10 136
Mitmesugused bürookulud	-7 841	-4 252
Uurimis- ja arengukulud	-814 314	-251 320
Lähetuskulud	-19 608	-16 452
Tööjõukulud	-405 542	-242 751
Muud	-54 230	-42 160
Konsultatsioonikulud	-230 081	-731 925
Kokku üldhalduskulud	-1 552 811	-1 304 088

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	298 831	178 131
Sotsiaalmaksud	106 711	64 620
Kokku tööjõukulud	405 542	242 751
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ragn-Sells AS
Riik, kus aruandekohustuslase 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

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	7 800	2
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	311	252	

Kokku nõuded ja ettemaksed	311	8 052	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	122	182	4
Kokku võlad ja ettemaksed	122	182	

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	0	7 800
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 657	1 580
Kokku müüdud	1 657	9 380

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	16 984	3 747
Kokku ostetud	16 984	3 747

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	107 990	97 235

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

R-S OSA Service OÜ (registrikood: 14715151) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI REALO	Juhatuse liige	31.05.2024
ALAR SALUSTE	Juhatuse liige	31.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 157 341
Kokku	-1 157 341

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ohtlike jäätmete töötlus ja kõrvaldus	38221	400	100.00%	Jah