

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2023

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

Ärinimi: RIAB METALL OÜ

Registrikood: 12412854

Tänavanimi, maja number: Tännassilma tee 67

Küla: Tännassilma küla

Vald: Saku vald

Maakond: Harju maakond

Postisihthumber: 76406

Telefon: +372 5010044

E-posti aadress: info@riabmetall.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ RIAB Metall on 2013. aastal asutatud tootmisettevõtte, mis tegeleb peamiselt metallkonstruktsioonide valmistamise ning mehaanilise metallitöötusega.

Ettevõtte 2023. aasta müügitulu oli 209 913 eurot (2022: 309 428), aruandeperioodi kasum 21 119 eurot (2022: 33 090).

Aruandeperioodil materiaalsesse põhivaradesse ei investeeritud.

Tööga hõivatud isikute arv bilansipäeva seisuga oli 3, töötasudeks arvestati 33 387 eurot (ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseta).

Finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2023	2022
käibe kasv	-32%	111%
kasumi kasv	-27%	181%
puhasrentaablus	10%	10%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,2	2,6
ROA	21%	43%
ROE	30%	67%

Suhtarvude arvutamise metoodika:

käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2023} - \text{müügitulu 2022}) / \text{müügitulu 2022} * 100$

kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2023} - \text{puhaskasum 2022}) / \text{puhaskasum 2022} * 100$

puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	22 843	20 331
Nõuded ja ettemaksed	70 557	51 495
Varud	6 740	0
Kokku käibevarad	100 140	71 826
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	0	1 617
Materiaalsed põhivarad	586	3 108
Kokku põhivarad	586	4 725
Kokku varad	100 726	76 551
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 500	1 500
Võlad ja ettemaksed	29 401	26 345
Kokku lühiajalised kohustised	30 901	27 845
Kokku kohustised	30 901	27 845
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508
Kohustuslik reservkapital	251	251
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 947	12 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 119	33 090
Kokku omakapital	69 825	48 706
Kokku kohustised ja omakapital	100 726	76 551

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	209 913	309 428	
Muud äritulud	800	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-127 495	-220 166	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 899	-12 003	
Tööjõukulud	-44 672	-40 512	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 522	-3 557	
Muud ärikulud	-6	-100	
Ärikasum (kahjum)	21 119	33 090	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 119	33 090	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 119	33 090	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RIAB Metall 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta jamaksumusega alates 100 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 euro, kantakse kasutuselevõtmisel kuluks ning nende 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

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

Amortisatsiooniarvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgmistes perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	3-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	4-10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtutakse valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	33 387	30 297
Sotsiaalmaksud	11 285	10 215
Kokku tööjõukulud	44 672	40 512
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 215	35 999
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 215	35 999
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500	1 500
Kokku laenukohustised	1 500	1 500
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 929	9 042
Kokku võlad ja ettemaksed	4 929	9 042

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 000	4 000	0
Kokku antud laenud	0	4 000	4 000	0

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000	5 000	0
Kokku antud laenud	0	5 000	5 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 500	0	1 500
Kokku laenukohustised	0	1 500	0	1 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500	0	0	1 500
Kokku laenukohustised	1 500	0	0	1 500

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 499	368	34 022	0
Kokku müüdnud	39 499	368	34 022	0

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 093	16 560	76 063	0
Kokku ostetud	11 093	16 560	76 063	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 600	8 108

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2024

RIAB METALL OÜ (registrikood: 12412854) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KUMPAN	Juhatuse liige	25.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 119
Kokku	67 066

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	202970	96.69%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6081118
Mobiiltelefon	+372 5010044
Mobiiltelefon	+372 5076426
E-posti aadress	info@riabmetall.ee