

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2016

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

Ärinimi: RIAB Metall OÜ

Registrikood: 12412854

Tänavanimi, maja number: Tánassilma tee 47

Küla: Tánassilma küla

Vald: Saku vald

Maakond: Harju maakond

Postisihnumber: 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 Nõuded ja ettemaksud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte 2016. aasta müügitulu oli 553 667 eurot (2015: 271 213), aruandeperioodi kasum 23 484 eurot (2015: 9 671).

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivaradesse 9 270 eurot.

Töoga hõivatud isikute arv bilansipäeva seisuga oli 5, töötasudeks arvestati 37 679 eurot (ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseta).

Finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2016	2015
käibe kasv	104%	45%
kasumi kasv	143%	-49%
puhasrentaablus	4,2%	3,6%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,8	1,4
ROA	13%	5%
ROE	66%	78%

Suhtarvude arvutamise meetoodika:

käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2016} - \text{müügitulu 2015}) / \text{müügitulu 2015} * 100$

kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2016} - \text{puhaskasum 2015}) / \text{puhaskasum 2015} * 100$

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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 480	39 976	
Nõuded ja ettemaksud	62 503	51 931	2
Varud	22 750	31 132	
Kokku käibevarad	113 733	123 039	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	7 945	1 761	2
Materiaalsed põhivarad	57 714	59 446	4
Immateriaalsed põhivarad	70	110	
Kokku põhivarad	65 729	61 317	
Kokku varad	179 462	184 356	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 782	13 370	6
Võlad ja ettemaksud	52 075	72 070	7
Kokku lühiajalised kohustised	61 857	85 440	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 058	17 853	6
Võlad ja ettemaksud	68 700	68 700	7
Kokku pikaajalised kohustised	81 758	86 553	
Kokku kohustised	143 615	171 993	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	
Kohustuslik reservkapital	251	251	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 604	-67	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 484	9 671	
Kokku omakapital	35 847	12 363	
Kokku kohustised ja omakapital	179 462	184 356	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	553 667	271 213	
Muud äritulud	0	45	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-423 603	-158 612	
Mitmesugused tegevuskulud	-45 248	-43 802	
Tööjõukulud	-49 131	-49 849	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 042	-9 126	
Muud ärikulud	-325	-16	
Ärikasum (kahjum)	24 318	9 853	
Intressikulud	-635	-182	
Muud finantstulud ja -kulud	-199	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 484	9 671	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 484	9 671	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RIAB Metall 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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 varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid 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 kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgmistes perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 585	60 585	0
Ostjatelt laekumata arved	60 585	60 585	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 494	1 494	0
Muud nõuded	7 945	0	7 945
Viitlaekumised	7 945	0	7 945
Ettemaksed	424	424	0
Tulevaste perioodide kulud	70	70	0
Muud makstud ettemaksed	354	354	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 448	62 503	7 945
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 459	50 459	0
Ostjatelt laekumata arved	50 459	50 459	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 402	1 402	0
Muud nõuded	1 761	0	1 761
Viitlaekumised	1 761	0	1 761
Ettemaksed	70	70	0
Tulevaste perioodide kulud	70	70	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 692	51 931	1 761

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2	0	0
Käibemaks	0	6 289	1 402	0
Üksikisiku tulumaks	0	930	0	909
Sotsiaalmaks	0	2 071	0	1 880
Kohustuslik kogumispension	0	125	0	113
Töötuskindlustusmaksed	0	150	0	136
Ettemaksukonto jääk	1 494		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 494	9 567	1 402	3 038

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	64 699	2 998	67 697
Akumuleeritud kulum	-8 983	-894	-9 877
Jääkmaksumus	55 716	2 104	57 820
Ostud ja parendused	10 711	0	10 711
Amortisatsioonikulu	-8 574	-511	-9 085
31.12.2015			
Soetusmaksumus	75 410	2 998	78 408
Akumuleeritud kulum	-17 557	-1 405	-18 962
Jääkmaksumus	57 853	1 593	59 446
Ostud ja parendused	9 270	0	9 270
Amortisatsioonikulu	-10 491	-511	-11 002
31.12.2016			
Soetusmaksumus	84 680	2 998	87 678
Akumuleeritud kulum	-28 048	-1 916	-29 964
Jääkmaksumus	56 632	1 082	57 714

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	2 281	2 281	0	3 kuu EURIBOR + 5%	EUR	15.11.2017
Kapitalirendikohustised kokku	2 281	2 281	0			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	4 651	2 370	2 281	3 kuu EURIBOR + 5%	EUR	15.11.2017
Kapitalirendikohustised kokku	4 651	2 370	2 281			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	5 177	5 935
Kokku	5 177	5 935

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen	7 501	7 501		
Lühiajalised laenud kokku	7 501	7 501		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised juriidilistelt isikutelt	13 058	0	13 058	
Pikaajalised laenud kokku	13 058	0	13 058	
Kapitalirendikohustised kokku	2 281	2 281	0	
Laenukohustised kokku	22 840	9 782	13 058	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised juriidilistelt isikutelt	11 000	11 000		
Lühiajalised laenud kokku	11 000	11 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised juriidilistelt isikutelt	15 572	0	15 572	
Pikaajalised laenud kokku	15 572	0	15 572	
Kapitalirendikohustised kokku	4 651	2 370	2 281	
Laenukohustised kokku	31 223	13 370	17 853	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	105 709	37 009	68 700
Võlad töövõtjatele	4 838	4 838	0
Maksuvõlad	9 567	9 567	0
Muud võlad	661	661	0
Intressivõlad	661	661	0
Kokku võlad ja ettemaksud	120 775	52 075	68 700

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	130 989	62 289	68 700
Võlad töövõtjatele	6 226	6 226	0
Maksuvõlad	3 038	3 038	0
Muud võlad	517	517	0
Intressivõlad	517	517	0
Kokku võlad ja ettemaksud	140 770	72 070	68 700

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	37 679	37 939
Sotsiaalmaksud	11 452	11 910
Kokku tööjõukulud	49 131	49 849
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 061	110 405	0	132 776

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	78 380	48 127	50 376	55 370

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2017

RIAB METALL OÜ (registrikood: 12412854) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KUMPAN	Juhatuse liige	12.04.2017
PEEP STOKKEBY	Juhatuse liige	12.04.2017
VAHUR VEINBERG	Juhatuse liige	17.04.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 484
Kokku	33 088

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	548350	99.04%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Kumpan	37309180274	Eesti	1003 EUR (Lihtomand)
Peep Stokkeby	36107140250	Eesti	502 EUR (Lihtomand)
Vahur Veinberg	37308210226	Eesti	1003 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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