

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 29.01.2013

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

Ärinimi: RIAB Metall OÜ

Registrikood: 12412854

Tänava nimi, maja number: Tănassilma tee 47

Küla: Tănassilma küla

Vald: Saku vald

Maakond: Harju maakond

Postisihthnumber: 76406

Telefon: +372 5010044, +372 6081118

E-posti aadress: info@riabmetall.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte müügitulu oli 122 728 eurot, aruandeperioodi kahjum 18 909 eurot.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivaradesse 66 939 eurot.

Tööga hõivatud isikute keskmine arv oli 3, töötasudeks arvestati 29 117 eurot (ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseta).

Finantssuhtarvud majandusaasta kohta:

	29.01.2013-31.12.2013
käibe kasv	-
kasumi kasv	-
puhasrentaablus	-
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3
ROA	-
ROE	-

Suhtarvude arvutamise metoodika:

käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 * 100$

kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2013 - \text{puhaskasum } 2012) / \text{puhaskasum } 2012 * 100$

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)

	31.12.2013	29.01.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 984	0	2
Nõuded ja ettemaksed	29 750	0	3
Kokku käibevara	35 734	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	65 589	0	5
Immateriaalne põhivara	190	0	
Kokku põhivara	65 779	0	
Kokku varad	101 513	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 100	0	6
Võlad ja ettemaksed	24 614	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	27 714	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	21 500	0	6
Võlad ja ettemaksed	68 700	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	90 200	0	
Kokku kohustused	117 914	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 909	0	
Kokku omakapital	-16 401	0	
Kokku kohustused ja omakapital	101 513	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	29.01.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	122 728	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 444	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 710	
Tööjõukulud	-39 017	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 360	
Muud ärikulud	-6	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-18 809	
Intressikulud	-100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 909	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	29.01.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-18 809	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 360	
Kokku korrigeerimised	1 360	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 750	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	93 314	
Kokku rahavood äritegevusest	46 115	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-67 139	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-67 139	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	24 600	
Makstud intressid	-100	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 508	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27 008	
Kokku rahavood	5 984	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 984	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 984	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
29.01.2013	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-18 909	-18 909
Emiteeritud osakapital	2 508	0	2 508
31.12.2013	2 508	-18 909	-16 401

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RIAB Metall 2013. 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. Investeeringu- 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	4-10 aastat

Finantskohustused

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	29.01.2013
Kokku raha	5 984	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 877	18 877
Ostjatelt laekumata arved	18 877	18 877
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 873	10 873
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 750	29 750

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1
Üksikisiku tulumaks	0	1 201
Sotsiaalmaks	0	2 361
Kohustuslik kogumispension	0	143
Töötuskindlustusmaksed	0	215
Ettemaksukonto jääk	10 873	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 873	3 921

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
29.01.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	63 941	2 998	66 939
Amortisatsioonikulu	-967	-383	-1 350
31.12.2013			
Soetusmaksumus	63 941	2 998	66 939
Akumuleeritud kulum	-967	-383	-1 350
Jääkmaksumus	62 974	2 615	65 589

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud osanikelt	3 100	3 100		
Lühiajalised laenud kokku	3 100	3 100		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised juriidilistelt isikutelt	21 500	0	21 500	
Pikaajalised laenud kokku	21 500	0	21 500	
Laenukohustused kokku	24 600	3 100	21 500	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	81 393	12 693	68 700
Võlad töövõtjatele	5 660	5 660	0
Maksuvõlad	3 921	3 921	0
Muud võlad	100	100	0
Intressivõlad	100	100	0
Saadud ettemaksed	2 240	2 240	0
Tulevaste perioodide tulud	2 240	2 240	0
Kokku võlad ja ettemaksed	93 314	24 614	68 700

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	29.01.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	111 877
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	111 877
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Norra	10 851
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	10 851
Kokku müügitulu	122 728
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	82 865
Metalltoodete tootmine	29 639
Mehaaniline metallitöötlus (lihvimine, keevitamine, jne)	5 501
Muud	4 723
Kokku müügitulu	122 728

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	29.01.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	29 117
Sotsiaalmaksud	9 900
Kokku tööjõukulud	39 017
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 972	104 317

29.01.2013 - 31.12.2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	74 665	77 101	24 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2015

RIAB METALL OÜ (registrikood: 12412854) 29.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KUMPAN	Juhatuse liige	10.03.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 909
Kokku	-18 909

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	82865	67.52%	Jah
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	29639	24.15%	Ei
Mehaaniline metallitöötlus	25621	5501	4.48%	Ei
Muude tööriistade tootmine	25739	2293	1.87%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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