

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2014

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

Ärinimi: RIAB Teedeehitus OÜ

Registrikood: 10632043

Tänava nimi, maja number: Tánassilma tee 47

Küla: Tánassilma küla

Vald: Saku vald

Maakond: Harju maakond

Postisihthnumber: 76406

Telefon: +372 5010044, +372 6081118

E-posti aadress: info@riabteed.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	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ RIAB Teedeehitus on erakapitalil põhinev osaühing, mis alustas tegevust 2000. aastal. Juhatus on kaheliikmeline.

Ettevõtte peamine tegevusala on teedeehitus, kõrvaltegevusena talvised teehooldustööd.

Ettevõtte 2014. aasta müügitulu oli 1 740 270 eurot (2013: 1 548 018), aruandeperioodi kahjum 39 363 eurot (2013: kasum 51 354).

Tööga hõivatud isikute keskmine arv oli 6, töötasudeks arvestati 76 032 eurot (ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseta).

Aruandeaastal investeeriti materiaalseks põhivaradesse 3 205 eurot.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2014	2013
käibe kasv	12,4%	-24,9%
kasumi kasv	-176,7%	77,9%
puhasrentaablus	-	3,3%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,1	2,9
ROA	-	10,5%
ROE	-	14,6%

Suhtarvude arvutamise metoodika:

käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2014 - \text{müügitulu } 2013) / \text{müügitulu } 2013 * 100$

kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2014 - \text{puhaskasum } 2013) / \text{puhaskasum } 2013 * 100$

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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	49 954	93 466	2
Nõuded ja ettemaksed	285 055	192 161	3
Varud	5 828	0	
Kokku käibevara	340 837	285 627	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	88 887	108 394	3
Materiaalne põhivara	69 553	93 120	5
Kokku põhivara	158 440	201 514	
Kokku varad	499 277	487 141	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 341	15 341	7
Võlad ja ettemaksed	150 179	83 339	8
Kokku lühiajalised kohustused	165 520	98 680	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	21 818	37 159	7
Kokku pikaajalised kohustused	21 818	37 159	
Kokku kohustused	187 338	135 839	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	348 490	297 136	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 363	51 354	
Kokku omakapital	311 939	351 302	
Kokku kohustused ja omakapital	499 277	487 141	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 740 270	1 548 018	11
Muud äritulud	1 647	11 247	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 574 217	-1 334 668	
Mitmesugused tegevuskulud	-63 426	-67 718	
Tööjõukulud	-101 977	-79 727	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 389	-23 733	
Muud ärikulud	-17 434	-1 348	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-38 526	52 071	
Intressikulud	-2 026	-2 031	
Muud finantstulud ja -kulud	1 189	1 314	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-39 363	51 354	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 363	51 354	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-38 526	52 071	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 389	23 733	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-617	-11 205	
Muud korrigeerimised	7 500	0	
Kokku korrigeerimised	30 272	12 528	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-54 749	-58 054	
Varude muutus	-5 829	1 201	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	66 840	-33 114	
Makstud intressid	-689	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 681	-25 368	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 205	-22 421	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 000	17 000	
Antud laenud	-108 100	-112 463	
Antud laenude tagasimaksed	81 963	106 528	
Laekunud intressid	1 189	1 314	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 153	-10 042	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	30 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-30 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 341	-15 341	
Makstud intressid	-1 337	-2 031	
Makstud dividendid	0	-4 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 678	-21 372	
Kokku rahavood	-43 512	-56 782	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	93 466	150 248	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-43 512	-56 782	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 954	93 466	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	301 136	303 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	51 354	51 354
Makstud dividendid	0	0	-4 000	-4 000
31.12.2013	2 556	256	348 490	351 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-39 363	-39 363
31.12.2014	2 556	256	309 127	311 939

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RIAB Teedeehitus 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded 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. 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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud kuludesse. Pikajaliste nõuete all kajastatakse pikaajalisi laenu nõudeid ja garantiiaegse tagatise nõudeid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 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.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	4-7 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha arvelduskontodel	43 199	92 755
Raha kassas	6 755	711
Kokku raha	49 954	93 466

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	225 695	156 995	68 700	
Ostjatelt laekumata arved	225 695	156 995	68 700	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 403	3 403	0	4
Muud nõuded	135 236	115 049	20 187	
Laenunõuded	100 137	84 565	15 572	
Intressinõuded	2 130	2 130	0	
Viitlaekumised	32 969	28 354	4 615	
Ettemaksed	7 651	7 651	0	
Tulevaste perioodide kulud	690	690	0	
Muud makstud ettemaksed	6 961	6 961	0	
Muud nõuded	1 957	1 957	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	373 942	285 055	88 887	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	187 826	119 126	68 700	
Ostjatelt laekumata arved	187 826	119 126	68 700	
Muud nõuded	111 209	72 048	39 161	
Laenunõuded	81 500	60 000	21 500	
Intressinõuded	941	941	0	
Viitlaekumised	28 768	11 107	17 661	
Ettemaksed	1 520	987	533	
Tulevaste perioodide kulud	631	631	0	
Muud makstud ettemaksed	889	356	533	
Kokku nõuded ja ettemaksed	300 555	192 161	108 394	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 403	0	0	8 139
Üksikisiku tulumaks	0	1 908	0	1 353
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	0
Sotsiaalmaks	0	3 787	0	2 501
Kohustuslik kogumispension	0	203	0	118
Töötuskindlustusmaksed	0	307	0	227
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 403	6 273	0	12 338

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	124 809	1 558	126 367
Akumuleeritud kulum	-25 997	-143	-26 140
Jääkmaksumus	98 812	1 415	100 227
Ostud ja parendused	21 630	791	22 421
Amortisatsioonikulu	-23 252	-481	-23 733
Müügid	-5 795	0	-5 795
31.12.2013			
Soetusmaksumus	135 574	2 349	137 923
Akumuleeritud kulum	-44 179	-624	-44 803
Jääkmaksumus	91 395	1 725	93 120
Ostud ja parendused	3 205	0	3 205
Amortisatsioonikulu	-22 892	-497	-23 389
Müügid	-3 383	0	-3 383
31.12.2014			
Soetusmaksumus	111 799	2 349	114 148
Akumuleeritud kulum	-43 474	-1 121	-44 595
Jääkmaksumus	68 325	1 228	69 553

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	4 000	17 000
Muud masinad ja seadmed	4 000	17 000
Kokku	4 000	17 000

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	37 159	15 341	21 818	2,6% + 6 kuu Euribor	EUR	20.06.2016
Kapitalirendikohustused kokku	37 159	15 341	21 818			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	52 500	15 341	37 159	2,6% + 6 kuu Euribor	EUR	20.06.2016
Kapitalirendikohustused kokku	52 500	15 341	37 159			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	63 333	73 333
Kokku	63 333	73 333

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	37 159	15 341	21 818	
Laenukohustused kokku	37 159	15 341	21 818	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	52 500	15 341	37 159	
Laenukohustused kokku	52 500	15 341	37 159	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	136 218	136 218	
Võlad töövõtjatele	7 688	7 688	9
Maksuvõlad	6 273	6 273	
Kokku võlad ja ettemaksed	150 179	150 179	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	66 637	66 637	
Võlad töövõtjatele	4 364	4 364	9
Maksuvõlad	12 338	12 338	
Kokku võlad ja ettemaksed	83 339	83 339	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	3 609	2 928
Puhkusetasude kohustus	4 079	1 436
Kokku võlad töövõtjatele	7 688	4 364

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 740 270	1 548 018
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 740 270	1 548 018
Kokku müügitulu	1 740 270	1 548 018
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teedeehitus	1 644 336	1 316 650
Talvised tänavahooldustööd	76 358	77 521
Muu müügitulu	19 576	106 847
Sõidukite müük	0	47 000
Kokku müügitulu	1 740 270	1 548 018

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	76 032	59 498
Sotsiaalmaksud	25 945	20 229
Kokku tööjõukulud	101 977	79 727
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	167 837	74 566	150 200	29 427

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	354 294	37 358	107 100	81 963	0	0
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	336 344	59 950	110 663	104 728	30 000	30 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.07.2015

RIAB Teedeehitus osühing (registrikood: 10632043) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR VEINBERG	Juhatuse liige	20.07.2015
MAREK KUMPAN	Juhatuse liige	30.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	348 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 363
Kokku	309 127

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	1644336	94.49%	Jah
Muu puhastustegevus	81291	76358	4.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Kumpan	37309180274	Vanamõisa küla, Saue vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Vahur Veinberg	37308210226	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6081118
Faks	+372 6081119
Mobiiltelefon	+372 5010044
E-posti aadress	info@riabteed.ee