

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2017

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

Ärinimi: RIAB METALL OÜ

Registrikood: 12412854

Tänav a nimi, maja number: Tānassilma tee 67

Kūla: Tānassilma kūla

Vald: Saku vald

Maakond: Harju maakond

Postisihthnumber: 76406

Telefon: +372 6081118, +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 ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	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 metallitöötlustega.

Ettevõtte 2017. aasta müügitulu oli 252 073 eurot (2016: 553 667), aruandeperioodi kahjum 30 968 eurot (2016 kasum: 23 484).

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivaradesse 13 053 eurot.

Tööga hõivatud isikute arv bilansipäeva seisuga oli 4, töötasudeks arvestati 34 034 eurot (ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseta).

Finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2017	2016
käibe kasv	-54%	104%
kasumi kasv	-232%	143%
puhasrentaablus	-	4,2%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	1,8
ROA	-	13%
ROE	-	66%

Suhtarvude arvutamise metoodika:

käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2017} - \text{müügitulu 2016}) / \text{müügitulu 2016} * 100$

kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2017} - \text{puhaskasum 2016}) / \text{puhaskasum 2016} * 100$

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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 414	28 480	
Nõuded ja ettemaksed	30 497	62 503	2
Varud	53 936	22 750	
Kokku käibevarad	107 847	113 733	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 891	7 945	2
Materiaalsed põhivarad	58 224	57 714	4
Immateriaalsed põhivarad	30	70	
Kokku põhivarad	64 145	65 729	
Kokku varad	171 992	179 462	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 775	9 782	6
Võlad ja ettemaksed	53 086	52 075	7
Kokku lühiajalised kohustised	77 861	61 857	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 552	13 058	6
Võlad ja ettemaksed	68 700	68 700	7
Kokku pikaajalised kohustised	89 252	81 758	
Kokku kohustised	167 113	143 615	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	
Kohustuslik reservkapital	251	251	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 088	9 604	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 968	23 484	
Kokku omakapital	4 879	35 847	
Kokku kohustised ja omakapital	171 992	179 462	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	252 073	553 667	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-190 753	-423 603	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 934	-45 248	
Tööjõukulud	-45 520	-49 131	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 583	-11 042	
Muud ärikulud	-191	-325	
Ärikasum (kahjum)	-29 908	24 318	
Intressikulud	-683	-635	
Muud finantstulud ja -kulud	-377	-199	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 968	23 484	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 968	23 484	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RIAB Metall 2017. 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. Investeeringis- 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 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 kasulikkust 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 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 667	15 667	0
Ostjatelt laekumata arved	15 667	15 667	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 521	1 521	0
Muud nõuded	17 952	12 061	5 891
Viitlaekumised	17 952	12 061	5 891
Ettemaksed	1 248	1 248	0
Tulevaste perioodide kulud	128	128	0
Muud makstud ettemaksed	1 120	1 120	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 388	30 497	5 891
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	2
Käibemaks	0	2 421	0	6 289
Üksikisiku tulumaks	0	479	0	930
Sotsiaalmaks	0	1 238	0	2 071
Kohustuslik kogumispension	0	75	0	125
Töötuskindlustusmaksed	0	90	0	150
Intress	0	3	0	0
Ettemaksukonto jääk	1 521		1 494	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 521	4 306	1 494	9 567

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	13 053	0	13 053
Amortisatsioonikulu	-12 181	-362	-12 543
31.12.2017			
Soetusmaksumus	97 733	2 998	100 731
Akumuleeritud kulum	-40 229	-2 278	-42 507
Jääkmaksumus	57 504	720	58 224

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	10 097	2 603	7 494	3 kuu EURIBOR + 2,3%	EUR	20.04.2021
Kapitalirendikohustised kokku	10 097	2 603	7 494			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	11 011	5 177
Kokku	11 011	5 177

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen	18 172	18 172		
Lühiajalised juriidilistelt isikutelt	4 000	4 000		
Lühiajalised laenud kokku	22 172	22 172		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised juriidilistelt isikutelt	13 058	0	13 058	
Pikaajalised laenud kokku	13 058	0	13 058	
Kapitalirendikohustised kokku	10 097	2 603	7 494	
Laenukohustised kokku	45 327	24 775	20 552	
	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	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	112 939	44 239	68 700
Võlad töövõtjatele	3 750	3 750	0
Maksuvõlad	4 306	4 306	0
Muud võlad	791	791	0
Intressivõlad	791	791	0
Kokku võlad ja ettemaksed	121 786	53 086	68 700

	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 ettemaksed	120 775	52 075	68 700

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	34 034	37 679
Sotsiaalmaksud	11 486	11 452
Kokku tööjõukulud	45 520	49 131
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 467	118 509	15 061	110 405

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Ettevõtte	25 000	21 000

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 082	19 594	78 380	48 127

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2019

RIAB METALL OÜ (registrikood: 12412854) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KUMPAN	Juhatuse liige	18.03.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 968
Kokku	2 120

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	246790	97.90%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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