

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2018

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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

Veebilehe aadress: www.riabteenused.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 metallitöötusega.

Ettevõtte 2018. aasta müügitulu oli 446 457 eurot (2017: 252 073), aruandeperioodi kasum 11 342 eurot (2017 kahjum: 30 968).

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivaradesse 5 024 eurot.

Tööga hõivatud isikute arv bilansipäeva seisuga oli 2, töötasudeks arvestati 21 155 eurot (ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseta).

Finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2018	2017
käibe kasv	77%	-54%
kasumi kasv	63%	-232%
puhasrentaablus	3%	-
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	1,4
ROA	5%	-
ROE	70%	-

Suhtarvude arvutamise metoodika:

käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2018} - \text{müügitulu 2017}) / \text{müügitulu 2017} * 100$

kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2018} - \text{puhaskasum 2017}) / \text{puhaskasum 2017} * 100$

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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 022	23 414	
Nõuded ja ettemaksed	83 228	30 497	2
Varud	73 079	53 936	
Kokku käibevarad	173 329	107 847	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 007	5 891	2
Materiaalsed põhivarad	40 005	58 224	4
Immateriaalsed põhivarad	0	30	
Kokku põhivarad	45 012	64 145	
Kokku varad	218 341	171 992	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 974	24 775	6
Võlad ja ettemaksed	105 388	53 086	7
Kokku lühiajalised kohustised	120 362	77 861	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 058	20 552	6
Võlad ja ettemaksed	68 700	68 700	7
Kokku pikaajalised kohustised	81 758	89 252	
Kokku kohustised	202 120	167 113	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	
Kohustuslik reservkapital	251	251	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 120	33 088	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 342	-30 968	
Kokku omakapital	16 221	4 879	
Kokku kohustised ja omakapital	218 341	171 992	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	446 457	252 073	
Muud äritulud	2 278	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-361 532	-190 753	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 088	-32 934	
Tööjõukulud	-28 302	-45 520	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 360	-12 583	
Muud ärikulud	-649	-191	
Ärikasum (kahjum)	11 804	-29 908	
Intressikulud	-292	-683	
Muud finantstulud ja -kulud	-170	-377	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 342	-30 968	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 342	-30 968	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RIAB Metall 2018. 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 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)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	75 117	75 117	0
Ostjatelt laekumata arved	75 117	75 117	0
Muud nõuded	12 952	7 945	5 007
Viitlaekumised	12 952	7 945	5 007
Ettemaksed	166	166	0
Muud makstud ettemaksed	166	166	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 235	83 228	5 007

	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	0	8 178	0	2 421
Üksikisiku tulumaks	0	384	0	479
Sotsiaalmaks	0	658	0	1 238
Kohustuslik kogumispension	0	40	0	75
Töötuskindlustusmaksed	0	48	0	90
Intress	0	3	0	3
Ettemaksukonto jääk	0		1 521	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	9 311	1 521	4 306

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	5 024	0	5 024
Amortisatsioonikulu	-12 108	-222	-12 330
Müügid	-10 913	0	-10 913
31.12.2018			
Soetusmaksumus	90 959	2 998	93 957
Akumuleeritud kulum	-51 452	-2 500	-53 952
Jääkmaksumus	39 507	498	40 005

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	13 000	0
Transpordi- vahendid	13 000	0
Kokku	13 000	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed		11 011
Kokku		11 011

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen	11 506	11 506		
Lühiajalised laenud juriidilistelt isikutelt	3 466	3 466		
Lühiajalised laenud kokku	14 972	14 972		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised juriidilistelt isikutelt	13 058	0	13 058	
Pikaajalised laenud kokku	13 058		13 058	
Muud laenukohustised				
Krediitkaardivõlg	2	2		
Muud laenukohustised kokku	2	2		
Laenukohustised kokku	28 032	14 974	13 058	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen	18 170	18 170		
Lühiajalised laenud juriidilistelt isikutelt	4 000	4 000		
Lühiajalised laenud kokku	22 170	22 170		
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	
Muud laenukohustised				
Krediitkaardivõlg	2	2		
Muud laenukohustised kokku	2	2		
Laenukohustised kokku	45 327	24 775	20 552	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	161 840	93 140	68 700
Võlad töövõtjatele	2 015	2 015	0
Maksuvõlad	9 311	9 311	0
Muud võlad	922	922	0
Intressivõlad	922	922	0
Kokku võlad ja ettemaksed	174 088	105 388	68 700

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	21 155	34 034
Sotsiaalmaksud	7 147	11 486
Kokku tööjõukulud	28 302	45 520
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	124 900	1 467	118 509

2018	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				
Ettevõtte	0	7 000	17 000	17 534

2017	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				
Ettevõtte	0	0	25 000	21 000

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 130	81 859	37 082	19 594

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.07.2019

RIAB METALL OÜ (registrikood: 12412854) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KUMPAN	Juhatuse liige	30.10.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 342
Kokku	13 462

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	402836	90.23%	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