



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Radius Machining OÜ

registrikood: 11117403

tänavanimi, maja number: Sära tee 8

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75312

telefon: +372 5079608

e-posti aadress: veljo@radius.ee

veebilehe aadress: www.radius.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Laenukohustised	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Intressikulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	20
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Radius Machining OÜ põhitegevusalaks 2019. aastal oli CNC treimine, freesimine, hüdraulika komponentide tootmine ja sõlmede koostamine.

Radius Machiningu müügitulu kasv oli 15% ning loodav lisandväärtus töötaja kohta aastas oli üle 40 000 euro. Hüdraulika lisandumine uue suunana on ennast õigustanud ning müügitulu osakaal on üle 20%.

Põhiturul on endiselt Eesti ja Soome, uus ja arenev turg on Saksamaa.

Jätkuvalt investeerib ettevõtte tehnoloogilisse võimekusse ning masinapark on täienenud mitme uue frees- ja treipingiga.

Juurutatud on ettevõtte ülene visuaalne mõõdikute süsteem.

Planeeritud kvaliteediosakonna investeeringud ning arendus on lõpu faasis ning suudame pakkuda klientide ootustele vastavat teenust.

2019 aasta lõpus alustas ettevõttes juhatuse liikmena tööd Ahti Talts, kes võttis üle tegevjuhi rolli.

Oluline fookus nii 2019 aastal kui ka edaspidi on kogu meeskonnaga kasvustrateegia paremal kirjeldamisel ning selleks vajalike tegevuste elluviimine.

Radius Machining OÜ olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2019	2018
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)	8,5	8,7
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/omakapital)	18,4	20,0
Koguvara tootlus ROA (puhaskasum/koguvara)	10,5	9,9
Lühiajaline võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	1,8	1,4
Võlakordaja (kohustused kokku/varad)	42,9	50,5

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	207 012	57 720	2
Nõuded ja ettemaksed	488 384	671 378	3
Varud	776 604	534 245	4
Kokku käibevarad	1 472 000	1 263 343	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 640	3 300	6
Nõuded ja ettemaksed	181 000	181 000	3
Materiaalsed põhivarad	3 507 586	3 398 698	7
Immateriaalsed põhivarad	11 419	18 887	8
Kokku põhivarad	3 702 645	3 601 885	
Kokku varad	5 174 645	4 865 228	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	298 742	306 130	10
Võlad ja ettemaksed	526 107	627 783	11
Kokku lühiajalised kohustised	824 849	933 913	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 397 896	1 524 330	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 397 896	1 524 330	
Kokku kohustised	2 222 745	2 458 243	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 404 173	1 923 457	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	544 915	480 716	
Kokku omakapital	2 951 900	2 406 985	
Kokku kohustised ja omakapital	5 174 645	4 865 228	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	6 788 099	5 895 610	13
Muud äritulud	28 433	16 856	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	195 994	70 889	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 925 357	-3 268 354	15
Mitmesugused tegevuskulud	-395 041	-339 899	
Tööjõukulud	-1 803 712	-1 612 142	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-305 820	-246 762	7,8
Muud ärikulud	-1 950	-64	
Ärikasum (kahjum)	580 646	516 134	
Intressitulud	3 629	3 664	
Intressikulud	-39 360	-39 082	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	544 915	480 716	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	544 915	480 716	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	580 646	516 134	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	305 820	246 762	7
Kokku korrigeerimised	305 820	246 762	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	182 994	-236 292	
Varude muutus	-242 359	-296 853	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-48 775	123 516	
Makstud intressid	-39 360	-39 082	
Kokku rahavood äritegevusest	738 966	314 185	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-211 665	-92 121	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	660	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	5 000	
Laekunud intressid	13	348	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-210 992	-86 773	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-170 407	-97 052	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-208 275	-259 128	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-378 682	-356 180	
Kokku rahavood	149 292	-128 768	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 720	186 488	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	149 292	-128 768	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	207 012	57 720	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 556	256	1 923 457	1 926 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	480 716	480 716
31.12.2018	2 556	256	2 404 173	2 406 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	544 915	544 915
31.12.2019	2 556	256	2 949 088	2 951 900

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Radius Machining 2019.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte on tütarettevõtte Radius Hydraulic AB OÜ. Konsolideeritud aastaaruannet ei koostata, kuna konsolideeritava üksuse bilansimaht ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust. Informatsioon tütarettevõtte kohta on toodud lisa 6.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering tütar- ja sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (nt materjali maksumus, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (nt tootmiseseadmete amortisatsioon, remondikulud, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. Normaalselt üldkulude hulka ületav osa kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
Transpordivahendid	3-5 aastat
Arvutid ja IT süsteemid	3-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu

on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.
Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tütarettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha	18 958	10 062
Arvelduskontod	188 054	47 658
Kokku raha	207 012	57 720

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	442 175	442 175	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	442 175	442 175	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	483	483	0	0	5
Muud nõuded	202 513	21 513	181 000	0	
Laenunõuded	181 000	0	181 000	0	
Intressinõuded	21 231	21 231	0	0	
Viitlaekumised	282	282	0	0	
Ettemaksed	24 213	24 213	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	9 509	9 509	0	0	
Muud makstud ettemaksed	14 704	14 704	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	669 384	488 384	181 000		

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	590 914	590 914	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	590 914	590 914	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 648	1 648	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 681	29 681	0	0	5
Muud nõuded	198 606	17 606	181 000	0	
Laenunõuded	181 000	0	181 000	0	
Intressinõuded	17 606	17 606	0	0	
Ettemaksed	31 496	31 496	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	13 296	13 296	0	0	
Muud makstud ettemaksed	18 200	18 200	0	0	
Tagatismaksed	33	33	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	852 378	671 378	181 000	0	

Antud laenude intressimäär on 2% aastas, alusvaluuta euro ja laenude tagastamise tähtajad on 2021 aastal.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	166 321	394 301
Valmistoodang	610 283	139 944
Kokku varud	776 604	534 245

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	8 464	28 900	18 231
Üksikisiku tulumaks		40 173		39 865
Erisoodustuse tulumaks		1 327		755
Sotsiaalmaks		76 314		74 866
Kohustuslik kogumispension		4 046		4 039
Töötuskindlustusmaksed		5 005		5 163
Ettemaksukonto jääk	483		781	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	483	135 329	29 681	142 919

2018. aastal käibemaksu ettemaksuna on kajastatud SEB Liising AS-ilt võetud kapitalirendi kohustuse periodiseeritud käibemaksu nõue.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
14326840	Radius Hydraulic AB OÜ	Eesti	Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük (46699)	100	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2019
Radius Hydraulic AB OÜ	3 300	0	-660	0	0	0	2 640
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 300	0	-660	0	0	0	2 640

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Radius Hydraulic AB OÜ	20	660	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
Transpordivahendid			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2017									
Soetusmaksumus	524 550	1 475 899	24 991	10 576	1 924 678	1 960 245	28 796	53 445	4 042 935
Akumuleeritud kulum		-28 665	-15 761	-5 507	-1 137 146	-1 158 414	-5 335		-1 192 414
Jääkmaksumus	524 550	1 447 234	9 230	5 069	787 532	801 831	23 461	53 445	2 850 521
Ostud ja parendused		11 250	21 230	11 687	794 084	827 001	3 206	1 617	843 074
Amortisatsioonikulu		-29 405	-7 094	-4 436	-191 951	-203 481	-6 409		-239 295
Ümberliigitamised								-53 445	-53 445
Ümberliigitamised ettemaksetest								-53 445	-53 445
Muud muutused					-2 157	-2 157			-2 157
31.12.2018									
Soetusmaksumus	524 550	1 487 149	46 221	22 263	2 657 487	2 725 971	32 002	1 617	4 771 289
Akumuleeritud kulum		-58 070	-22 855	-9 943	-1 269 979	-1 302 777	-11 744		-1 372 591
Jääkmaksumus	524 550	1 429 079	23 366	12 320	1 387 508	1 423 194	20 258	1 617	3 398 698
Ostud ja parendused		24 458	94 208	19 173	208 767	322 148	0	62 250	408 856
Amortisatsioonikulu		-30 818	-13 171	-15 597	-237 820	-266 588			-297 406
Ümberliigitamised				-1 201	21 459	20 258	-20 258	-1 617	-1 617
Ümberliigitamised ettemaksetest								-1 617	-1 617
Muud ümberliigitamised				-1 201	21 459	20 258	-20 258		0
Muud muutused					-945	-945			-945
31.12.2019									
Soetusmaksumus	524 550	1 511 607	140 429	31 810	2 893 444	3 065 683	0	62 250	5 164 090
Akumuleeritud kulum	0	-88 888	-36 026	-17 115	-1 514 475	-1 567 616	0	0	-1 656 504
Jääkmaksumus	524 550	1 422 719	104 403	14 695	1 378 969	1 498 067	0	62 250	3 507 586

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	42 998	42 998
Akumuleeritud kulum	-16 642	-16 642
Jääkmaksumus	26 356	26 356
Amortisatsioonikulu	-7 469	-7 469
31.12.2018		
Soetusmaksumus	42 998	42 998
Akumuleeritud kulum	-24 111	-24 111
Jääkmaksumus	18 887	18 887
Amortisatsioonikulu	-7 468	-7 468
31.12.2019		
Soetusmaksumus	42 998	42 998
Akumuleeritud kulum	-31 579	-31 579
Jääkmaksumus	11 419	11 419

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	1 440	1 440	0	Euribor + 1,75%	EUR	2020
SEB Liising AS	12 956	12 956	0	Euribor + 1,75%	EUR	2020
SEB Liising AS	2 104	2 104	0	Euribor + 1,95%	EUR	2020
SEB Liising AS	202 578	36 449	166 129	Euribor + 1,85%	EUR	2025
SEB Liising AS	140 189	26 528	113 661	Euribor + 1,85%	EUR	2025
SEB Liising AS	116 505	28 396	88 109	Euribor + 1,65%	EUR	2023
SEB Liising AS	14 810	2 902	11 908	Euribor + 1,85%	EUR	2024
SEB Liising AS	19 501	3 821	15 680	Euribor + 1,85%	EUR	2024
SEB Liising AS	58 409	12 544	45 865	Euribor + 1,9%	EUR	2024
SEB Liising AS	58 422	12 558	45 864	Euribor + 1,85%	EUR	2024
SEB Liising AS	35 082	24 672	10 410	Euribor + 1,75%	EUR	2021
Kapitalirendikohustised kokku	661 996	164 370	497 626			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	7 680	7 680	0	Euribor + 1,78%	EUR	2019
SEB Liising AS	18 539	17 099	1 440	Euribor + 1,75%	EUR	2020
SEB Liising AS	34 857	21 901	12 956	Euribor + 1,75%	EUR	2020
SEB Liising AS	5 208	3 104	2 104	Euribor + 1,95%	EUR	2020
SEB Liising AS	59 322	24 240	35 082	Euribor + 1,75%	EUR	2021
SEB Liising AS	238 360	35 782	202 578	Euribor + 1,85%	EUR	2025
SEB Liising AS	166 231	26 042	140 189	Euribor + 1,85%	EUR	2025
SEB Liising AS	144 500	27 995	116 505	Euribor + 1,65%	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	674 697	163 843	510 854			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	801 438	917 154
Kokku	801 438	917 154

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Pank AS (käibemaksulaen)	21 165	21 165			0%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	21 165	21 165					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS	32 149	32 149	0		Euribor+2,5%	EUR	2020
SEB Pank AS	953 588	72 298	881 290		Euribor+2,5%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	985 737	104 447	881 290				
Kapitalirendikohustised kokku	661 996	164 370	497 626				
Muud laenukohustised							
Järelmaks	27 740	8 760	18 980		0%	EUR	2023
Muud laenukohustised kokku	27 740	8 760	18 980				
Laenukohustised kokku	1 696 638	298 742	1 397 896				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Pank AS (käibemaksulaen)	34 000	34 000			0%	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	34 000	34 000					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS	61 052	28 903	32 149		Euribor+2,5%	EUR	2020
SEB Pank AS	1 024 211	70 624	953 587		Euribor+2,5%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	1 085 263	99 527	985 736				
Kapitalirendikohustised kokku	674 697	163 843	510 854				
Muud laenukohustised							
Järelmaks	36 500	8 760	27 740		0%	EUR	2023
Muud laenukohustised kokku	36 500	8 760	27 740				
Laenukohustised kokku	1 830 460	306 130	1 524 330				

Laenude tagatiseks on seatud hüpoteek: I jrk, kinnistu asukohaga Sära tee 8, Peetri alevik, Rae vald, Harjumaa (reg.osa nr 12864902)(1 794 899 eur); II jrk kinnistu asukohaga "Kuivati", Kiili alev, Kiili vald, Harjumaa (reg.osa 8786002)(205 550 eur) ja III jrk kinnistu asukohaga „Reinvaldi“, Oru küla, Kose vald, Harjumaa (katastritunnus 33701:001:0549; reg.9928902)(ühishüpoteek seatud isikuga 1 800 000 eur) ja kommertspant vallasvarale 195 000 eur.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	286 966	286 966	0	0	
Võlad töövõtjatele	103 812	103 812	0	0	
Maksuvõlad	135 329	135 329	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	526 107	526 107	0	0	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	370 195	370 195	0	0	
Võlad töövõtjatele	98 574	98 574	0	0	
Maksuvõlad	142 919	142 919	0	0	5
Saadud ettemaksed	16 095	16 095	0	0	
Muud saadud ettemaksed	16 095	16 095	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	627 783	627 783	0	0	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 949 088	2 404 173
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	737 272	601 043
Kokku tingimuslikud kohustised	3 686 360	3 005 216

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2019 moodustas 2 949 088 eurot (2018. aastal 2 404 173 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt 737 272 eurot (2018. aastal 601 043 eurot).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 338 110	3 699 200
Soome	2 257 430	2 024 114
Saksamaa	37 552	15 968
Rootsi	27 163	25 966
Taani	59 741	70 588
Portugal	11 357	2 681
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 731 353	5 838 517
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	55 663	49 284
Norra	1 083	7 809
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	56 746	57 093
Kokku müügitulu	6 788 099	5 895 610
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitöötlus	6 788 099	5 895 610
Kokku müügitulu	6 788 099	5 895 610

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Rendi- ja üüritulu	14 473	16 725
Muud	13 960	131
Kokku muud äritulud	28 433	16 856

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	2 152 473	1 764 678
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	785 617	734 693
Energia	69 010	67 010
Elektrienergia	44 314	44 827
Soojusenergia	3 858	5 064
Kütus	20 838	17 119
Transpordikulud	106 238	66 036
Töövahendid	234 234	218 018
Seadmete remont ja hooldus	77 472	77 567
Pakendite kulu	30 478	25 696
Seadmete rent	0	7 783
Muud	469 835	306 873
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 925 357	3 268 354

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	1 346 656	1 209 764
Sotsiaalmaksud	453 376	407 358
Puhkusereserv	3 680	-4 980
Kokku tööjõukulud	1 803 712	1 612 142
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	64	59
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	64	57
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 17 Intressikulud (eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	26 287	28 763
Intressikulu kapitalirendilt	12 130	10 319
Muud intressikulud	943	0
Kokku intressikulud	39 360	39 082

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	204 790	10 911	199 458	52 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	361	0	464

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	104 381	0	122 087	3 006

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	47 749	40 350

Arvestatud tasud on kajastatud sotsiaalmaksudeta.

2019 ostutehingutest on summas 104 381 eurot kauba ja teenuse ostutehingud (2018: 101 749 eurot).

2019 müügitehinguid ei toimunud, 2018 toimus kauba müügitehingud summas 3 006 eurot.

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruande koostamise hetkel on Eestis välja kuulutatud eriolukord ja sellest tuleneva ebamäärasuse tõttu on mõju majandusele ebaselge. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtutud eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning meil ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Juhtkond on seisukohal, et eriolukorrast tulenevalt ei ole vajadust 2019. a. aastaaruannet korrigeerida ning tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul.

Pandeemial ja piirangutel võib olla negatiivne mõju ettevõtte majandustegevusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.09.2020

Radius Machining OÜ (registrikood: 11117403) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELJO KONNIMOIS	Juhatuse liige	03.09.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Radius Machining OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Radius Machining OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud tööd põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeauditiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number: 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

11.09.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Radius Machining OÜ (registrikood: 11117403) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	11.09.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 404 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	544 915
Kokku	2 949 088
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 949 088
Kokku	2 949 088

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 404 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	544 915
Kokku	2 949 088
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 949 088
Kokku	2 949 088

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	6788099	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veljo Konnimois	37810174915	Tuhala küla, Kose vald, Harju maakond, Eesti	2045 EUR (Lihtomand)
Andrei Veršinin	37309010222	Tallinn, Harju maakond, Eesti	511 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5079608
E-posti aadress	veljo@radius.ee
Veebilehe aadress	www.radius.ee