

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Muud äritulud	19
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Intressikulud	20
Lisa 18 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Radius Machining OÜ põhitegevusalaks on CNC treimine, freesimine, hüdraulika komponentide tootmine ja sõlmede koostamine.

Vastavalt 2019. aastal püstitatud eesmärgile olime 2020. I kvartali lõpus graafikus ning müügitulu perioodi lõpuks oli eelmise aastaga võrreldes kasvavas trendis.

2020. II ja III kvartali tulemused olid tulenevalt ülemaailmsest tervisekriisist ootuspäraselt vaiksed. Tänu kiirele reageerimisele ning töökorralduse muutmisele saime jätkata ilma tootmisvõimsust kaotamata. Varasemalt võimalusena olnud kodukontori kasutusest sai enamusele administratsioonist igapäev. Finantsvõimekuse säilitamiseks vaatasime üle ning kärpisime oluliselt kulusid, mida oli võimalik, kas edasi lükata või teistmoodi lahendada. Lisaks kasutasime ära Vabariigi valitsuse poolt pakutud toetusmeetmed, mis olid väga suureks abiks töökohtade säilitamiseks.

2020. aasta IV kvartali alguseks oli sektor olukorraga mõnevõrra kohanenud ning tellimuste voog liikus tõusvas joones.

Plaanitud investeeringuid me ei katkestanud ning jätkuvalt täiendame oma võimekust CNC töötlemise vallas. Plaanitud investeeringuid jätkasime samas mahu ja jätkuvalt täiendame oma võimekust CNC töötlemise vallas.

Lisaks põhiturgudele, mis on endiselt Eesti ja Soome, on ettevõtte fookus uutel sihtturgudel, milleks on Saksamaa ja Rootsi.

Oluline muudatus seotud ettevõtete struktuuris on Radius Grupi moodustamine, mis koosneb ettevõtetest Radius Linder OÜ, Radius Hydraulics OÜ ning Radius Machining OÜ.

Aasta 2020 oli eriline aasta, mis algas kõrgete eesmärkide ning ootustega, oli mõjutatud tervisekriisist tulenevast langusest ning lõppes positiivse "ärkamisega".

Radius Machining OÜ olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2020	2019
Ärirentaabilus (ärikasum/müügitulu)	8,8	8,5
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/omakapital)	14,8	20,0
Koguvara tootlus ROA (puhaskasum/koguvara)	8,4	9,9
Lühiajaline võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	1,2	1,4
Võlakordaja (kohustused kokku/varad)	43,2	50,5

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	476 038	207 012	2
Nõuded ja ettemaksed	777 013	488 384	3
Varud	894 439	776 604	4
Kokku käibevarad	2 147 490	1 472 000	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 640	2 640	6
Nõuded ja ettemaksed	0	181 000	3
Materiaalsed põhivarad	3 945 814	3 507 586	7
Immateriaalsed põhivarad	9 147	11 419	8
Kokku põhivarad	3 957 601	3 702 645	
Kokku varad	6 105 091	5 174 645	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 169 184	298 742	9,10
Võlad ja ettemaksed	610 069	526 107	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 779 253	824 849	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	859 379	1 397 896	9,10
Kokku pikaajalised kohustised	859 379	1 397 896	
Kokku kohustised	2 638 632	2 222 745	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 949 088	2 404 173	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	514 559	544 915	
Kokku omakapital	3 466 459	2 951 900	
Kokku kohustised ja omakapital	6 105 091	5 174 645	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	6 372 468	6 788 099	13
Muud äritulud	161 708	28 433	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	108 071	195 994	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 399 772	-3 925 357	15
Mitmesugused tegevuskulud	-439 275	-395 041	
Tööjõukulud	-1 819 503	-1 803 712	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-423 667	-305 820	7,8
Muud ärikulud	-711	-1 950	
Ärikasum (kahjum)	559 319	580 646	
Intressitulud	3 635	3 629	
Intressikulud	-48 395	-39 360	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	514 559	544 915	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	514 559	544 915	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	559 319	580 646	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	423 669	305 820	7,8
Kokku korrigeerimised	423 669	305 820	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-105 361	182 994	
Varude muutus	-117 835	-242 359	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	69 877	-48 775	
Makstud intressid	-48 395	-39 360	
Kokku rahavood äritegevusest	781 274	738 966	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-158 079	-211 665	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	660	
Antud laenud	-2 000	0	
Laekunud intressid	9	13	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-160 070	-210 992	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-95 930	-170 407	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-256 248	-208 275	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-352 178	-378 682	
Kokku rahavood	269 026	149 292	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	207 012	57 720	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	269 026	149 292	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	476 038	207 012	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	514 559	514 559
31.12.2020	2 556	256	3 463 647	3 466 459

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Radius Machining 2020.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte on tütarettevõtte Radius 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 akumuliseeritud 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 akumuliseeritud 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha	28 232	18 958
Arvelduskontod	447 806	188 054
Kokku raha	476 038	207 012

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	541 573	541 573	0	
Ostjatelt laekumata arved	541 573	541 573	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	144	144	0	5
Muud nõuded	208 472	208 472	0	
Laenunõuded	183 000	183 000	0	
Intressinõuded	24 875	24 875	0	
Viitlaekumised	597	597	0	
Ettemaksed	23 470	23 470	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 123	6 123	0	
Muud makstud ettemaksed	17 347	17 347	0	
Tagatismaksed	3 354	3 354	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	777 013	777 013	0	

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

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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	166 285	166 321
Valmistoodang	718 354	610 283
Müügiks ostetud kaubad	9 800	0
Kokku varud	894 439	776 604

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	30 894	0	8 464
Üksikisiku tulumaks	0	40 638	0	40 173
Erisoodustuse tulumaks	0	423	0	1 327
Sotsiaalmaks	0	75 978	0	76 314
Kohustuslik kogumispension	0	3 957	0	4 046
Töötuskindlustusmaksed	0	5 122	0	5 005
Ettemaksukonto jääk	144		483	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	144	157 012	483	135 329

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
14326840	Radius OÜ	Eesti	Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük (46699)	80	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Radius OÜ	2 640	2 640
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 640	2 640

1.07.2020 muudeti tütarettevõtte nime, mis enne oli Radius Hydraulic AB OÜ.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
Transpordivahendid			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2018									
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	0	-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
Ostud ja parendused	0	5 600	4 738	16 861	887 275	908 874	0	0	914 474
Amortisatsioonikulu		-54 982	-23 266	-11 035	-324 713	-359 014			-413 996
Ümberliigitamised								-62 250	-62 250
Ümberliigitamised ettemaksetest								-62 250	-62 250
31.12.2020									
Soetusmaksumus	524 550	1 517 207	120 176	48 671	3 780 719	3 949 566	0	0	5 991 323
Akumuleeritud kulum	0	-143 870	-34 301	-28 150	-1 839 188	-1 901 639	0	0	-2 045 509
Jääkmaksumus	524 550	1 373 337	85 875	20 521	1 941 531	2 047 927	0	0	3 945 814

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	7 500	0
Transpordivahendid	7 500	0
Kokku	7 500	0

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Ostud ja parendused	7 400	7 400
Amortisatsioonikulu	-9 672	-9 672
31.12.2020		
Soetusmaksumus	50 398	50 398
Akumuleeritud kulum	-41 251	-41 251
Jääkmaksumus	9 147	9 147

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	235 956	38 641	197 315	6 kuu euribor+1.85%	EUR	2026
SEB Liising AS	134 872	29 567	105 305	6 kuu euribor+1.85%	EUR	2025
SEB Liising AS	126 288	27 685	98 603	6 kuu euribor+1.85%	EUR	2025
SEB Liising AS	86 271	20 095	66 176	3 kuu euribor+1.85%	EUR	2025
SEB Liising AS	119 581	28 445	91 136	3 kuu euribor+1.85%	EUR	2025
SEB Liising AS	174 312	38 979	135 333	3 kuu euribor+1.85%	EUR	2025
SEB Liising AS	48 617	13 567	35 050	3 kuu euribor+1.85%	EUR	2024
SEB Liising AS	48 614	13 557	35 057	3 kuu euribor+1.9%	EUR	2024
SEB Liising AS	16 529	4 106	12 423	3 kuu euribor+1.85%	EUR	2024
SEB Liising AS	12 553	3 118	9 435	3 kuu euribor+1.85%	EUR	2024
SEB Liising AS	94 204	30 878	63 326	6 kuu euribor+1.65%	EUR	2023
SEB Liising AS	13 220	13 220	0	3 kuu euribor+1.75%	EUR	2021
Kapitalirendikohustised kokku	1 111 017	261 858	849 159			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	1 440	1 440	0	3 kuu euribor+1.75	EUR	2020
SEB Liising AS	12 956	12 956	0	3 kuu euribor+1.75	EUR	2020
SEB Liising AS	2 104	2 104	0	6 kuu euribor+1.95%	EUR	2020
SEB Liising AS	202 578	36 449	166 129	3 kuu euribor+1.85%	EUR	2025
SEB Liising AS	140 189	26 528	113 661	3 kuu euribor+1.85%	EUR	2025
SEB Liising AS	116 505	28 396	88 109	3 kuu euribor+1.65%	EUR	2023
SEB Liising AS	14 810	2 902	11 908	3 kuu euribor+1.85%	EUR	2024
SEB Liising AS	19 501	3 821	15 680	3 kuu euribor+1.85%	EUR	2024
SEB Liising AS	58 409	12 544	45 865	3 kuu euribor+1.9%	EUR	2024
SEB Liising AS	58 422	12 558	45 864	3 kuu euribor+1.85%	EUR	2024
SEB Liising AS	35 082	24 672	10 410	3 kuu euribor+1.75%	EUR	2021
Kapitalirendikohustised kokku	661 996	164 370	497 626			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	1 247 279	801 438
Kokku	1 247 279	801 438

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS	898 566	898 566	0		Euribor+2,5%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	898 566	898 566					
Kapitalirendikohustised kokku	1 111 017	261 858	849 159				
Muud laenukohustised							
Järelmaks	18 980	8 760	10 220		0%	EUR	2023
Muud laenukohustised kokku	18 980	8 760	10 220				
Laenukohustised kokku	2 028 563	1 169 184	859 379				
	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				

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 kommerts pant vallasvarale 195 000 eur.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	343 289	343 289	0	0	
Võlad töövõtjatele	103 312	103 312	0	0	
Maksuvõlad	157 012	157 012	0	0	5
Saadud ettemaksed	6 456	6 456	0	0	
Muud saadud ettemaksed	6 456	6 456	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	610 069	610 069			

	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	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 770 918	2 359 270
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	692 729	589 818
Kokku tingimuslikud kohustised	3 463 647	2 949 088

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 266 335	4 338 110
Soome	1 709 823	2 257 430
Saksamaa	150 592	37 552
Rootsi	142 999	27 163
Taani	49 101	59 741
Portugal	0	11 357
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 318 850	6 731 353
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	53 618	55 663
Norra	0	1 083
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	53 618	56 746
Kokku müügitulu	6 372 468	6 788 099
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitööstlus	6 372 468	6 788 099
Kokku müügitulu	6 372 468	6 788 099

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	7 500	0
Tulu sihtfinantseerimisest	142 159	0
Rendi- ja üüritulu	10 684	14 473
Muud	1 365	13 960
Kokku muud äritulud	161 708	28 433

Tulud sihtfinantseerimisest all on kajastatud Töötukassalt saadud töötasu hüvitise summa perioodil 1.04-31.05.2020.

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

	2020	2019
Tooraine ja materjal	1 986 308	2 152 473
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	636 142	785 617
Energia	57 640	69 010
Elektrienergia	40 735	44 314
Soojusenergia	3 039	3 858
Kütus	13 866	20 838
Transpordikulud	111 499	106 238
Töövahendid	323 367	234 234
Seadmete remont ja hooldus	71 257	77 472
Pakendite kulu	29 049	30 478
Seadmete rent	0	0
Muud	184 510	469 835
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 399 772	3 925 357

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	1 360 754	1 346 656
Sotsiaalmaksud	456 595	453 376
Puhkusereserv	2 154	3 680
Kokku tööjõukulud	1 819 503	1 803 712
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	63	64
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	60	64
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	2

Lisa 17 Intressikulud (eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	24 217	26 287
Intressikulu kapitalirendilt	20 170	12 130
Muud intressikulud	4 008	943
Kokku intressikulud	48 395	39 360

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	211 562	5 672	204 790	10 911
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	361

Laenud

2020	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Radius OÜ	2 000	0%	EUR	2021

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	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	211 079	0	104 381	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	76 705	47 749

Arvestatud tasud on kajastatud sotsiaalmaksudeta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2021

Radius Machining OÜ (registrikood: 11117403) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTI TALTS	Juhatuse liige	02.07.2021
ANDREI VERŠININ	Juhatuse liige	02.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Radius Machining OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Radius Machining OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt Radius Machining OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Meid nimetati ettevõtte audiitoriteks pärast 31. detsembrist 2020 ja seega ei vaadelnud me füüsiliste varude loendamist aruandeperioodi lõpus. Meil ei olnud võimalik alternatiivsete protseduuridega hankida piisavat asjakohast tõendusmaterjali 31. detsembril 2020 hoitud varude koguste kohta, mis on bilansis kajastatud summas 894 tuh. eurot. Seetõttu ei olnud meil võimalik kindlaks määrata, kas varude saldo seisuga 31. detsember 2020 ning aruandeperioodi finantstulemused vajaksid korrigeerimist.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperthe eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatus standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori 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 tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus”, oli meie auditi ulatus piiratud. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on lõigus ”Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaoludega seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Juhtkonna 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. 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 arvamuse 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 märkimisväärsel kahtlul ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Roland Kaurov

Vandeauditori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

05. juuli 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Radius Machining OÜ (registrikood: 11117403) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	05.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 949 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	514 559
Kokku	3 463 647
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 463 647
Kokku	3 463 647

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 949 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	514 559
Kokku	3 463 647
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 463 647
Kokku	3 463 647

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	6372468	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