

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2020

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

Ärinimi: RIAB METALL OÜ

Registrikood: 12412854

Tänav a nimi, maja number: Tánassilma tee 67

Küla: Tánassilma küla

Vald: Saku vald

Maakond: Harju maakond

Postisihthnumber: 76406

Telefon: +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 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ RIAB Metall on 2013. aastal asutatud tootmisettevõtte, mis tegeleb peamiselt metallkonstruktsioonide valmistamise ning mehaanilise metallitöötusega.

Ettevõtte 2020. aasta müügitulu oli 197 267 eurot (2019: 477 346), aruandeperioodi kahjum 39 073 eurot (2019: 26 693).

Aruandeperioodil materiaalsesse põhivaradesse ei investeeritud.

Tööga hõivatud isikute arv bilansipäeva seisuga oli 3, töötasudeks arvestati 29 475 eurot (ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseta).

Finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2020	2019
käibe kasv	-59%	7%
kasumi kasv	-246%	135%
puhasrentaablus	-	6%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,1	1,7
ROA	-	11%
ROE	-	62%

Suhtarvude arvutamise metoodika:

käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2020 - \text{müügitulu } 2019) / \text{müügitulu } 2019 * 100$

kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2020 - \text{puhaskasum } 2019) / \text{puhaskasum } 2019 * 100$

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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 635	16 010	
Nõuded ja ettemaksed	76 315	171 701	2
Varud	4 527	10 174	
Kokku käibevarad	94 477	197 885	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 700	8 412	2
Materiaalsed põhivarad	16 782	28 405	4
Kokku põhivarad	19 482	36 817	
Kokku varad	113 959	234 702	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 505	32 056	5
Võlad ja ettemaksed	22 582	79 701	6
Kokku lühiajalised kohustised	30 087	111 757	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 331	11 331	5
Võlad ja ettemaksed	68 700	68 700	6
Kokku pikaajalised kohustised	80 031	80 031	
Kokku kohustised	110 118	191 788	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	
Kohustuslik reservkapital	251	251	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 155	13 462	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 073	26 693	
Kokku omakapital	3 841	42 914	
Kokku kohustised ja omakapital	113 959	234 702	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	197 267	477 346	
Muud äritulud	0	253	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-169 324	-390 521	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 870	-28 092	
Tööjõukulud	-39 438	-18 995	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 623	-12 599	
Muud ärikulud	-715	-375	
Ärikasum (kahjum)	-38 703	27 017	
Intressitulud	-114	0	
Intressikulud	0	-127	
Muud finantstulud ja -kulud	-256	-197	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-39 073	26 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 073	26 693	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RIAB Metall 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard 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)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	66 522	66 522	0
Ostjatelt laekumata arved	66 522	66 522	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	986	986	0
Muud nõuded	10 363	7 663	2 700
Viitlaekumised	10 363	7 663	2 700
Ettemaksed	1 144	1 144	0
Muud makstud ettemaksed	1 144	1 144	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 015	76 315	2 700

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	168 900	168 900	0
Ostjatelt laekumata arved	168 900	168 900	0
Muud nõuded	11 119	2 707	8 412
Viitlaekumised	11 119	2 707	8 412
Ettemaksed	94	94	0
Muud makstud ettemaksed	94	94	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	180 113	171 701	8 412

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 110	0	10 689
Üksikisiku tulumaks	0	884	0	601
Sotsiaalmaks	0	1 513	0	1 029
Kohustuslik kogumispension	0	92	0	62
Töötuskindlustusmaksed	0	110	0	75
Intress	0	0	0	3
Ettemaksukonto jääk	986		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	986	8 709	0	12 459

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	90 959	2 998	93 957
Akumuleeritud kulum	-51 452	-2 500	-53 952
Jääkmaksumus	39 507	498	40 005
Ostud ja parendused	998	0	998
Amortisatsioonikulu	-12 414	-184	-12 598
31.12.2019			
Soetusmaksumus	91 957	2 998	94 955
Akumuleeritud kulum	-63 866	-2 684	-66 550
Jääkmaksumus	28 091	314	28 405
Ostud ja parendused	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-11 526	-97	-11 623
31.12.2020			
Soetusmaksumus	91 958	2 998	94 956
Akumuleeritud kulum	-75 393	-2 781	-78 174
Jääkmaksumus	16 565	217	16 782

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen	7 505	7 505		
Lühiajalised laenud kokku	7 505	7 505		
Pikaajalised laenud				
Juriidilistelt isikutelt	11 331	0	11 331	
Pikaajalised laenud kokku	11 331	0	11 331	
Laenukohustised kokku	18 836	7 505	11 331	
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud omanikelt	13 550	13 550		
Arvelduslaen	18 506	18 506		
Lühiajalised laenud kokku	32 056	32 056		
Pikaajalised laenud				
Juriidilistelt isikutelt	11 331	0	11 331	
Pikaajalised laenud kokku	11 331	0	11 331	
Laenukohustised kokku	43 387	32 056	11 331	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	78 349	9 649	68 700
Võlad töövõtjatele	3 061	3 061	0
Maksuvõlad	8 709	8 709	0
Muud võlad	1 163	1 163	0
Intressivõlad	1 163	1 163	0
Kokku võlad ja ettemaksed	91 282	22 582	68 700

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	132 287	63 587	68 700
Võlad töövõtjatele	2 606	2 606	0
Maksuvõlad	12 459	12 459	0
Muud võlad	1 049	1 049	0
Intressivõlad	1 049	1 049	0
Kokku võlad ja ettemaksed	148 401	79 701	68 700

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	29 475	14 197
Sotsiaalmaksud	9 963	4 798
Kokku tööjõukulud	39 438	18 995
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 8 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	29 706	80 303	3 573	119 914

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	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	0	0	0
Omanik	0	0	0	0	13 550

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	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	0	40 000	45 193
Omanik	0	0	0	13 550	0

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	59 825	33 662	103 553	80 853

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.02.2022

RIAB METALL OÜ (registrikood: 12412854) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KUMPAN	Juhatuse liige	03.02.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 073
Kokku	1 082

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	195205	98.95%	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