

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2021

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

Ärinimi: RIAB METALL OÜ

Registrikood: 12412854

Tänav a nimi, maja number: Tānassilma tee 67

Kūla: Tānassilma kūla

Vald: Saku vald

Maakond: Harju maakond

Postisihthnumber: 76406

Telefon: +372 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	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
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 2021. aasta müügitulu oli 146 588 eurot (2020: 197 267), aruandeperioodi kasum 11 775 eurot (2020: kahjum 39 073).

Aruandeperioodil materiaalsesse põhivaradesse ei investeeritud.

Tööga hõivatud isikute arv bilansipäeva seisuga oli 3, töötasudeks arvestati 21 114 eurot (ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseta).

Finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2021	2020
käibe kasv	-26%	-59%
kasumi kasv	130%	-246%
puhasrentaablus	8%	-
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	3,1
ROA	11%	-
ROE	75%	-

Suhtarvude arvutamise metoodika:

käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020) / \text{müügitulu } 2020 * 100$

kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2021 - \text{puhaskasum } 2020) / \text{puhaskasum } 2020 * 100$

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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 716	13 635	
Nõuded ja ettemaksed	64 783	76 315	2
Varud	15 613	4 527	
Kokku käibevarad	94 112	94 477	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 007	2 700	2
Materiaalsed põhivarad	6 665	16 782	4
Kokku põhivarad	9 672	19 482	
Kokku varad	103 784	113 959	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	7 505	5
Võlad ja ettemaksed	88 168	22 582	6
Kokku lühiajalised kohustised	88 168	30 087	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	11 331	5
Võlad ja ettemaksed	0	68 700	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	80 031	
Kokku kohustised	88 168	110 118	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	
Kohustuslik reservkapital	251	251	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 082	40 155	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 775	-39 073	
Kokku omakapital	15 616	3 841	
Kokku kohustised ja omakapital	103 784	113 959	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	146 588	197 267	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-90 430	-169 324	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 489	-14 870	
Tööjõukulud	-28 251	-39 438	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 117	-11 623	
Muud ärikulud	-313	-715	
Ärikasum (kahjum)	11 988	-38 703	
Intressitulud	0	-114	
Intressikulud	-104	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-109	-256	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 775	-39 073	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 775	-39 073	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RIAB Metall 2021. 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 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)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	59 225	59 225	0
Ostjatelt laekumata arved	59 225	59 225	0
Muud nõuded	8 565	5 558	3 007
Viitlaekumised	8 565	5 558	3 007
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 790	64 783	3 007
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	5 392	0	6 110
Üksikisiku tulumaks	0	999	0	884
Sotsiaalmaks	0	1 696	0	1 513
Kohustuslik kogumispension	0	63	0	92
Töötuskindlustusmaksed	0	124	0	110
Ettemaksukonto jääk	0		986	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	8 274	986	8 709

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-10 020	-97	-10 117
31.12.2021			
Soetusmaksumus	91 958	2 998	94 956
Akumuleeritud kulum	-85 413	-2 878	-88 291
Jääkmaksumus	6 545	120	6 665

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	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	76 594	76 594	0
Võlad töövõtjatele	3 300	3 300	0
Maksuvõlad	8 274	8 274	0
Kokku võlad ja ettemaksed	88 168	88 168	0

	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

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	21 114	29 475
Sotsiaalmaksud	7 137	9 963
Kokku tööjõukulud	28 251	39 438
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 633	29 706
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 633	29 706
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 331
Kokku laenukohustised	0	11 331
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 495	272
Kokku võlad ja ettemaksed	70 495	272

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	68 700
Kokku võlad ja ettemaksed	0	68 700

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 881	0	13 550	11 331
Kokku laenukohustised	24 881	0	13 550	11 331
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 331	0	11 331	0
Kokku laenukohustised	11 331	0	11 331	0

MÜÜDUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 063	33 662
Kokku müüdnud	48 063	33 662

OSTETUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 349	59 825
Kokku ostetud	12 349	59 825

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	9 768	9 768

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.10.2022

RIAB METALL OÜ (registrikood: 12412854) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KUMPAN	Juhatuse liige	26.10.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 775
Kokku	12 857

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	145442	99.22%	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