

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2022

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

Ärinimi: RIAB METALL OÜ

Registrikood: 12412854

Tänav a nimi, maja number: Tänaasilma tee 67

Küla: Tänaasilma küla

Vald: Saku vald

Maakond: Harju maakond

Postisihthumber: 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 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte 2022. aasta müügitulu oli 309 428 eurot (2021: 146 588), aruandeperioodi kasum 33 090 eurot (2021: kasum 11 775).

Aruandeperioodil materiaalsesse põhivaradesse ei investeeritud.

Tööga hõivatud isikute arv bilansipäeva seisuga oli 3, töötasudeks arvestati 30 296 eurot (ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseta).

Finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2022	2021
käibe kasv	111%	-26%
kasumi kasv	181%	130%
puhasrentaablus	10%	8%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,6	1,1
ROA	43%	11%
ROE	67%	75%

Suhtarvude arvutamise metoodika:

käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2022} - \text{müügitulu 2021}) / \text{müügitulu 2021} * 100$

kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2022} - \text{puhaskasum 2021}) / \text{puhaskasum 2021} * 100$

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)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	20 331	13 716
Nõuded ja ettemaksed	51 495	64 783
Varud	0	15 613
Kokku käibevarad	71 826	94 112
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	1 617	3 007
Materiaalsed põhivarad	3 108	6 665
Kokku põhivarad	4 725	9 672
Kokku varad	76 551	103 784
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 500	0
Võlad ja ettemaksed	26 345	88 168
Kokku lühiajalised kohustised	27 845	88 168
Kokku kohustised	27 845	88 168
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508
Kohustuslik reservkapital	251	251
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 857	1 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 090	11 775
Kokku omakapital	48 706	15 616
Kokku kohustised ja omakapital	76 551	103 784

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	309 428	146 588	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-220 166	-90 430	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 003	-5 489	
Tööjõukulud	-40 512	-28 251	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 557	-10 117	
Muud ärikulud	-100	-313	
Ärikasum (kahjum)	33 090	11 988	
Intressikulud	0	-104	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-109	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 090	11 775	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 090	11 775	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RIAB Metall 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta jamaksumusega alates 100 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 euro, kantakse kasutuselevõtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjetiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooniarvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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 seadmed	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 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	30 297	21 114
Sotsiaalmaksud	10 215	7 137
Kokku tööjõukulud	40 512	28 251
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 999	38 633
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 999	38 633
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 042	70 495
Kokku võlad ja ettemaksed	9 042	70 495

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Kokku antud laenud	0	0	0	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 000	4 000	0
Kokku antud laenud	0	4 000	4 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 500	0	1 500
Kokku laenukohustised	0	1 500	0	1 500

MÜÜDUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 022	48 063
Kokku müüdnud	34 022	48 063

OSTETUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	76 063	12 349
Kokku ostetud	76 063	12 349

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	8 108	7 301

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

RIAB METALL OÜ (registrikood: 12412854) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KUMPAN	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 090
Kokku	45 947

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	302365	97.72%	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