

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osaühing Tarmetec

registrikood: 10322549

tänavanimi, maja number: Ringtee tn 6

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50105

telefon: +372 7385000

faks: +372 7385007

e-posti aadress: toomas@metec.ee, info@metec.ee

veebilehe aadress: www.metec.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 8 Kapitalirent	17
Lisa 9 Kasutusrent	18
Lisa 10 Laenukohustised	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 15 Osakapital	22
Lisa 16 Müügitulu	23
Lisa 17 Muud äritulud	24
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 20 Tööjõukulud	25
Lisa 21 Muud ärikulud	25
Lisa 22 Tulumaks	26
Lisa 23 Seotud osapooled	26
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

TEGEVUSARUANNE

EESSÕNA

Tarmetec on tootearendus-, tootmis- ja müügiettevõtte, mis tegeleb kõrge kvaliteedi ja suure lisandväärtusega toodete valmistamisega väike- ja keskseerias. Meie tugevusteks on heal tasemel inseneriteadmised nii toote kui tehnoloogia arendamisel ja tehnoloogiline mitmekülsus, mille koosmõjul suudame pakkuda klientidele kiireid tarneid ja vastuvõetavat hinnataset ka väiksemate valmistamiskoguste juures.

ÄRISUUNAD

OMATOODANGUNA arendab, valmistab ja turustab ettevõtte METEC kaubamärgi all **tarbesõidukite lisavatustust**. Meie missiooniks on arendada lahendusi, millised parandavad juhi ning kaasreisijate turvalisust ja mugavust sõidukiga liigeldes või sellega tööd tehes ning mis ühtlasi loovad uusi võimalusi kasutamaks sõidukeid erinevate ülesannete täitmisel.

Lisavarustustoodete kõrval on aastatepikkuse tootearendustegevuse tulemusena uueks omatoodangu valdkonnaks välja kujunemas **teehooldustehnika** valmistamine. Need tooted kinnituvad (paigaldatakse) sageli tarbesõidukitele (veoautod, pick-up autod), mistõttu kattub nende sihtgrupp paljuski meie olemasoleva klientuuriga autode lisavarustuse ärisuunas. Ettevõtte tooteportfellis on olemas ka **tooted**, mida kasutatakse **metsa ülestöötamiseks**. On võimalik, et lähiaastatel panustatakse varasemast rohkem nende edasiarendamisele ja turustamisele.

Lisaks sellele osutab ettevõtte **TOOTMISTEENUSEID** erinevates majandussektorites. Meie missiooniks on olla esimeseks valikuks klientidele, kes vajavad pikaajalist koostööpartnerit väikeste või keskmise suurusega partiidena valmistatavate tehniliselt keerukate ja kõrge kvaliteediga valmistoodete arendamisel tootmisküpses ning sellele järgneval valmistamisel, tehes seda lühima võimaliku aja jooksul ja vähimate võimalike investeeringutega.

Ettevõtte kogutoodangust:

- ~70% müüakse ülemaailmselt tuntud ja Euroopa börsidel noteeritud suurettevõtetele.
- ~70% on lõppkasutuseks valmis.
- ~30% on sisenditeks teistele tootmisettevõtetele.
- ~20% müüme ja turustame oma METEC kaubamärgi alt.

Ettevõtte pikaajalisest arengukavast lähtuvalt oleme võtnud endale eesmärgiks liikuda aasta-aastalt toodangu väärtusahelas järjest kõrgemale ja lähemale lõpptarbijale, mis teisisõnu tähendab suundumust valmistoodangu, muuhulgas Metec kaubamärki kandva toodangu müügi osatähtsuse kasvatamisele igal järgneval majandusaastal.

MÜÜGITULEMUSED

Kokkuvõtvalt kasvas Tarmeteci müügitulu 2022.aastal võrreldes eelmisega 34% ehk 9,3 milj EUR võrra. Märkimisväärne osa müügikäibe kasvust oli tingitud tootmissisendite hindade tõusust, mis valdavalt õnnestus ka klientidele edasi arveldada. Mõõdetuna normtundides kasvasid müügiimahud 9%. Soovitud eesmärk kasvatada mahuühikutes müüki 17% võrra jäi saavutamata peamiselt tööjõupuuduse tõttu. Aasta jooksul olime sunnitud mõnede klientide teenindamisest seetõttu ka loobuma.

2022.aastal oli ettevõttel:

- maksvaid kliente 27 eri riigis (2021.a – 28);
- ca 2000 erinevat müüdud tooteartiklit (2021.a – üle 2100).

Omatoodang

- **Tarbesõidukite lisavarustuse** ärisuunas kasvas müük 7,4%. Müügi kiiremat kasvu pidurdasid endiselt autotootjate probleemid komponentide tarnetega, mistõttu olid sõidukite tarneajad pikad ning autode kätteandmine lõppkasutajale lükkus palljudel juhtudel plaanitud kaugemale. Ärisuuna müügikäibeks 2022.aastal kujunes 7,5 milj EUR. Plaanime selle kasvu 2023.aastal vähemalt 8 milj EUR-ni, mida võiks toetada asjaolu, et 2023.aasta algusest on autotootjad oma probleemid seljatanud ning varasemalt tellitud sõidukite üleandmine lõppkasutajatele toimub heas tempos. Plaanime 2023.aastal panustada ka erinevatesse turundustegevustesse ja seda just eesmärgiga tutvustada meie klientidele paremini uusi tooteperekondi, mida oleme viimaste aastate jooksul tootmisküpsaks arendanud.
- **Teehooldustehnika** ärisuunas jätkus tempokas kasv, mida osaliselt toetas ka müügihindade kasv. Müügikäive kasvas 2022.aastal 1,46 milj EUR-ni (kasv aastaga 30%). 2023.aastal soovime seda tooteperekonda meie müügikanalites rohkem tutvustada ning laiendada seeläbi meie müügigeograafiat peale Skandinaavia ja Kesk- ja Lääne-Euroopa riikidesse. Tooteperekonda kuuluvad hetkel peamiselt talviseks kasutuseks mõeldud tooted, mille tootmis- ja müügiperiood jääb ajavahemikku maist kuni novembrini. Plaanime järgnevatel aastatel laiendada oma valikut ka toodetega, milliseid kasutatakse teistel aastaaegadel.

Tootmisteenused

- **Roostevabast terasest seadmete ja nende osade** ärisuunas valmistatavad tooted leiavad kasutust peamiselt ravi- ja hoolekandetasutustes, farmaatsia- ning toiduainetetööstuses, aga ka muudes valdkondades seadmete koostisosana. Ärisuund jätkas hoogsat kasvu kolmandat aastat järjest – võrreldes 2021.aastaga +53%, mis oli tugevalt üle klientide ennustuste (+27%). Kohati põhjustas see meile tõsisemaid tarneprobleeme, mis said tänu tihedale kommunikatsioonile klientidega ning sisemisele pingutusele 4.kvartali alguseks positiivselt lahendatud. Kuna selles ärisuunas sisaldus ka tooteid, mis olid seotud koroonapatsientide raviga, on võimalik, et 2023.aastal peame arvestama mõningaste müügimahtude langusega. Samas, oleme laiendamas ärisuuna koosteala ja käimas on ka uusi tootearendusi, et naasta ka selles ärisuunas 2024.aastast jälle kasvulainele.
- **Muude masinate, seadmete ja nende osade** valmistamise ärisuuna müügitulu kasvas 36%, mis samuti ületas ootusi (plaanisime 24% kasvu). Prognooside kohaselt võib ärisuuna müügimaht 2023.aastal säilida samal tasemel, mis mahuliselt mõõdetuna tähendab ca 10% kasvu, kuna väljamüügihinnad on metallide hinnalanguse tõttu väiksemad.
- **Tööriistaehituse** ärisuuna müük püsis 2022.aastal eelmisega võrreldes samal tasemel, kasvades 10% ehk 0,06 milj EUR võrra. Ärisuuna müügitulu kiire kasvamine välisklientide arvelt ei ole hetkel ettevõtte esmane prioriteet. Tööriistaehituse kompetentsil on täita oluline roll ettevõtte teiste ärisuundade edukal toimimisel. Ettevõtte vajab väliseid tellimusi sellises mahus, et tagada minimaalne töömaht üksuse kui terviku toimimiseks. Kuna näeme järgnevatiks aastateks sisetellimuste arvelt sellele ärisuunale suurt töömahtu, ei kavanda me ette võtta suuremahulisi turundus- või müügialaseid tegevusi ärisuuna müügitulu suurendamiseks.
- **Komponentide valmistamine allhanketööna** ei ole ettevõtte jaoks ärisuund, kus püstitame endale suuri kasvueesmärgi ja kavandame turundustegevusi müügi kasvatamiseks. Olemasolevate klientide nõudluse baasil ja hindade kasvu tõttu õnnestus 2022.aastal müüa siiski rahas mõõdetuna 50% rohkem. Tingühhikutes oli kasv ca 20%.

TURUNDUSTEGEVUSED

Meie turundustegevus on suunatud eelkõige omatoodete – autode lisavarustuse ja teehooldustehnika teenistusse. Oleme seadnud endale eesmärgiks, et omatoodangu osatähtsus kogu ettevõtte müügitulust ei langeks allapoole 30%. Müügimahtude kasvu tõttu teistes ärisuundades langes omatoodangu osatähtsus müügitulust 26%-ni, kasvades siiski absoluutühikutes kokku 10% võrra.

Tootmisvõimekuse nappuse tõttu olime sunnitud varasemalt 2022.aastaks plaanitud turundustegevustega tagasi hoidma. 2023.aasta eelarves on aga üle aastate plaanitud märkimisväärsed rahalised vahendid nii tava- kui digiturundusprojektide elluviimiseks.

TOOTEARENDUS

Ettevõttes tegeleb igapäevaselt toote- ja tehnoloogiaarendusega 20 konstruktorit ja inseneri. Tootearendusega seotud kulud ettevõttes on ~0,9 milj EUR aastas.

2022.aastal panustasid meie tehnilised spetsialistid rohkem tootmises olevate toodete valmistamisprotsesside parandamisele, kuna varasematel perioodidel, mil uute lisanduvate toodete kvantiteet on olnud suur, on paljud tootearendused jäänud korrektselt lõpetamata. Tegevuste tulemusena paranes tootmise efektiivsus ja ettevõtte üldine kasumlikkus. Aasta lõpus hakkas tootearenduste maht uuesti kasvama, mis jaguneb võrdselt kõikide ärisuundade vahel.

TOOTMINE

Ettevõtte visioonist ja äristrateegiast tingituna on meie tööjõuvajadus suurem kui keskmisel valdkonnas tegutseval ettevõttel. 2022.aastal oli endiselt peamiseks probleemide põhjustajaks ja kiirema kasvu piduriks oskustööjõu nappus. Nii nagu suur osa Eesti (metalli)tööstusest, ei tuleks ka meie ettevõtte toime välismaise oskustööjõuta. Juba mitmendat aastat tuleb tegevusaruandes mainida, et tegusid Eesti haridusmaastikul, millised võiksid hakata mõne aasta pärast leevendama kohalike oskustööliste põuda, ei ole kuskilt paista.

Lisandväärtus (müügitulu, millest on lahutatud kooslusesse kuuluvate materjalide kulu) ühe tootmises müüdü normtunni kohta oli 64 EUR, kasvades aastaga 17%. Kokku müüdi 280 tuhat normtundi.

Suuremamahulisi investeeringuid tootmisseadmetesse 2022.aasta jooksul ei tehtud, sest suurem osa ettevõtte tehnilistest spetsialistidest olid kaasatud lahenduste leidmisele tarneprobleemide lahendamisel. Telliti järgmine keevitusrobot, mis saabub 2023.aasta 2.kvartalis.

Ettevõtte visioonist ja äristrateegiast tingituna ei ole meil piiramatuid võimalusi tõsta tootmise efektiivsust protsesside automatiseerimise abil – tootmispartiid on selleks liialt väikesed ning toodete eluiga jääb enamikel juhtudel alla 10 aasta. Küll näeme kasutamata võimalusi kõikvõimalike protsessi abiaegade lühendamisel. 2022.aastal alustasime IT arendusprojektiga, mis valmides annab meile detailsema ülevaate, milliste üksikute osiste vahel jaguneb tootmise ajakulu. Seejärel on plaan hakata tegelema detailsemalt nn. abiaegade vähendamise suunal.

Ukraina sõja tõttu külmutatud uue tehasehoone ehitusprotsess koostöös rendileandjaga sai 2023.aasta esimeses kvartalis hoo sisse. Uude tehasehoonesse sissekolimise aega ei ole majanduses valitseva ebakindluse tõttu aruande koostamise hetkel veel võimalik nimetada. Küll on väga suur tõenäosus, et 2023.aasta lõpuks õnnestub uued ruumid kasutusele võtta - kui mitte millekski muuks, siis materjalide ja valmistoodangu ladustamiskohana. 2023.aastal kulutab ettevõtte laopindade rendiks ja sellega kaasnevateks logistikateenusteks üle 100 000 EUR, mis uue hoone valmides võiks vähemalt 2 korda väheneda.

Kokku investeeris Tarmetec tootmisega seotud seadmetesse ja IT seadmetesse ning tarkvarasse 2022.aastal 0,47 milj EUR. Hetkel, mil selgub uue tehasehoone lõplik valmimisaeg, käivitab ettevõtte ka järgmised ettevalmistatud investeerimisprojektid, millised on seotud keevitustehnoloogiate ning erinevate protsesside automatiseerimisega.

TOOTMISSISENDID, TARNEAHELA JUHTIMINE, LAOMAJANDUS

Ukraina sõja algusega leidis aset paljude tootmissisendite hindade spekulatiivne tõus. Tänu konservatiivsele ostustateegiale püüab ettevõtte kindlustada ennast vajamineva toormega minimaalselt 3 kuuks ette. Seetõttu ei olnud meil vajadust minna kaasa sõja esimestel kuudel alanud spekulatiivse turuga. Juuni keskpaigaks olid sisendite hinnad tagasi nii-öelda sõjaeelisel tasemel, misjärel meie jaoks olulisemate sisendite hindade

langus väiksemas tempos jätkus. 2022.aasta lõpuks jõuti peamiste sisendite hindadega tagasi 2021.aasta maikuu tasemetele, kust kasvukõver pihta hakkas. Kuigi 2023.aasta lepingutes pidime ka meie oma klientidele sellest tingituna väljamüügihindu langetama, võimaldas meie konservatiivne ostupoliitika materjalide hindade volatiilsusest 2022.aastal pigem väikest kasu teenida.

SISEMINE TÖÖKORRALDUS

Ettevõtte tippjuhtkonna ja spetsialistide isikuline koosseis on viimastel aastatel püsinud väga stabiilne. Firma võtmetöötajad on pikaajalise kogemusega ning ettevõtte suudab pakkuda neile jätkuvalt huvitavaid arenguperspektiive, väljakutseid ja motiveerivat tasu.

Majandusaastal toimusid tavakohaselt ISO 9001, 14001 ja 3834 standardite kohased kordustatusteerimised, mille ettevõtte läbis edukalt. Ettevõttele väljastati ISO 15085 vastavustunnistus, mille kohaselt ettevõtte tunnustati sobivaks erinevate toodete valmistamiseks raudteeveeremi tarbeks.

Ei saa pidada üllatuseks, et 2022.aastal aset leidnud erinevate välis- ja sisepoliitliste tormide keerises ei leidunud Vabariigi valitsusel ka sellel aastal piisavalt tähelepanu või tahet põhimõttelisteks muudatusteks (kutse)hariduses valitsevate probleemide lahendamisel.

Personaliosakonda värvati täiendavaid spetsialiste koolituse valdkonda, kelle abil tõsta uute töötajate väljaõppe kiirust ja kvaliteeti. Käivitati mitmeid koolitusprogramme Tartu Rakendusliku Kolledžiga (VOCO), millised 80% ulatuses finantseeritakse ettevõtte poolt. 2022.aastal viidi meie ettevõttes läbi 26 VOCO õpilasele 2600 h ulatuses õppetunde, kus juhendajateks olid meie ettevõtte spetsialistid. Tagasiside õppekvaliteedi kohta oli kursuse läbinud noorte poolt väga positiivne.

Kahjuks ei toimunud riiklikul tasandil tööstussektori vajaduste mõistmisel ja sektori kui terviku tähtsustamisel olulisi muutusi. Võiks öelda isegi, et toimus teatav tagasimineku, sest niigi nappidele rahalistele vahenditele, mida õppeasutustel lubati kasutada puuduva õppeteenuse sisseostuks erasektorist, seati uusi kasutuspiiranguid. See tähendab, et sektor peab ka järgnevatel aastatel konkurentsivõime säilitamiseks panustama iseseisvalt rohkem vahendeid töötajate väljaõppesse, kui peavad seda tegema meie konkurendid kutseharidust rohkem väärtustavates riikides. Kuna vahendid investeeringuteks on ikka samad, lükkub seetõttu edasi nii mõnigi tehnoloogiaalane investeering või turundusprojekt. Niikaua, kuni ettevõtted tegelevad oskustööjõu ja inseneride nappuse probleemile lahenduse leidmisega, siirdub nii mõnigi leping riikidesse, kus tehnilist haridust rohkem hinnatakse.

FINANTSSUHTARVUD

		31.12.2022	31.12.2021
Ärirentaablus	=ärikasum/müügitulu	11,49%	9,18%
Puhasrentaablus	=puhaskasum/müügitulu	11,36%	9,01%
Omakapitali rentaablus	=puhaskaum/omakapital	25,35%	18,44%
Võlakordaja	=kohustised/kogupassiva	0,18	0,22
Likviidsuskordaja	=(käibevara - kauba- ja tootmisvarud)/lühiajalised kohustised	2,91	2,21

Toomas Lepp

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 948 766	2 746 701	2
Nõuded ja ettemaksed	4 757 721	3 870 968	3
Varud	8 169 665	7 038 083	4
Kokku käibevarad	17 876 152	13 655 752	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	342	1 283	3
Materiaalsed põhivarad	4 224 500	4 635 120	6
Immateriaalsed põhivarad	16 242	62 808	7
Kokku põhivarad	4 241 084	4 699 211	
Kokku varad	22 117 236	18 354 963	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	502 955	606 400	10
Võlad ja ettemaksed	2 829 516	2 385 021	11
Kokku lühiajalised kohustised	3 332 471	2 991 421	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	228 363	721 183	10
Sihtfinantseerimine	372 913	372 913	14
Kokku pikaajalised kohustised	601 276	1 094 096	
Kokku kohustised	3 933 747	4 085 517	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	38 992	38 992	15
Kohustuslik reservkapital	3 899	3 899	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 026 555	11 805 249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 114 043	2 421 306	
Kokku omakapital	18 183 489	14 269 446	
Kokku kohustised ja omakapital	22 117 236	18 354 963	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	36 223 471	26 882 958	16
Muud äritulud	33 937	6 757	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	883 043	1 228 180	4
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	4 639	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 792 404	-16 777 263	18
Mitmesugused tegevuskulud	-2 413 524	-2 068 805	19
Tööjõukulud	-6 856 174	-5 850 833	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-915 519	-957 517	6,7
Muud ärikulud	-2	-188	21
Ärikasum (kahjum)	4 162 828	2 467 928	
Intressitulud	6 953	4 959	
Intressikulud	-18 819	-25 436	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 150 962	2 447 451	
Tulumaks	-36 919	-26 145	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 114 043	2 421 306	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 162 828	2 467 928	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	915 519	957 517	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-17 000	-5 577	6,17
Kokku korrigeerimised	898 519	951 940	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 168 596	-900 302	
Varude muutus	-1 131 582	-2 701 272	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	444 495	710 254	
Makstud intressid	-18 819	-25 436	
Makstud ettevõtte tulumaks	-36 919	-42 697	22
Kokku rahavood äritegevusest	3 149 926	460 415	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-438 648	-388 672	6,7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	17 000	9 007	6
Antud laenud	0	-449 463	23
Antud laenude tagasimaksed	283 461	0	23
Laekunud intressid	6 276	4 380	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-131 911	-824 748	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-615 950	-631 296	8,10
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	67 003	14
Makstud dividendid	-200 000	-150 000	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-815 950	-714 293	
Kokku rahavood	2 202 065	-1 078 626	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 746 701	3 825 327	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 202 065	-1 078 626	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 948 766	2 746 701	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	38 992	3 899	11 955 249	11 998 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 421 306	2 421 306
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-150 000	-150 000
31.12.2021	38 992	3 899	14 226 555	14 269 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 114 043	4 114 043
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2022	38 992	3 899	18 140 598	18 183 489

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tarmetec 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhiolemused on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud kulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse. Lõpetamata toodangu ja valmistoodangu varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna, materjalivarude allahindlusi kajastatakse kasumiaruande real „Kaubad, toore, materjal ja teenused“.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse

kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

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

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse immateriaalse varana. OÜ Tarmetec aruandes kajastub firmaväärtus põhjusel, et ettevõtte ühines oma tütarettevõttega.

Kuni 31.12.2012 loeti positiivset firmaväärtust määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseeritud. Firmaväärtuse kontrollimiseks teostati igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutus väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnati firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

01.01.2013 seisuga määrati firmaväärtusele kasulik eluiga ja alustati firmaväärtuse amortiseerimist analoogiliselt muude immateriaalsete põhivaradega.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinad ja seadmed 2 - 13 aastat

Arvutustehnika 2 - 5 aastat

Kontorimööbel 3 - 10 aastat

Transpordivahendid 5 aastat

Tööriistad ja inventar 2 - 10 aastat

Firmaväärtus 10 aastat

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid jm. immateriaalne põhivara 3 - 10 aastat

Osade põhivarade puhul on määratud lõppväärtus. See on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna (miinus vara võõrandamisega seotud müügikulutused), juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes. Amortiseeritav osa on vara soetusmaksumus miinus tema lõppväärtus.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud

soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikuks kohustiseks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurst ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise kajastamisel kasutab OÜ Tarmetec brutomeetodit.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist, millega ei kaasne tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist, millega kaasnevad tulevikku suunatud tingimused, kajastatakse tuluna siis, kui tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui see on muutunud sissenõutavaks ning sellega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurst on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende.

Üldine maksumäär dividendidelt on 20% (20/80 dividendide netosummast).

Alates 01.01.2019 kohaldub tulumaksuseaduse alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 dividendide netosummast). Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas "Tingimuslikud kohustised ja varad".

Seotud osapooled

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	1 103	552
Arvelduskontod	4 947 663	2 746 149
Kokku raha	4 948 766	2 746 701

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 072 984	4 072 984	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 072 984	4 072 984	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	308 799	308 799	0	23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	333 366	333 366	0	5
Muud nõuded	4 622	4 622	0	
Viitlaekumised	4 622	4 622	0	
Ettemaksed	38 292	37 950	342	
Tulevaste perioodide kulud	38 292	37 950	342	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 758 063	4 757 721	342	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 905 352	2 905 352	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 905 533	2 905 533	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-181	-181	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	581 894	581 894	0	23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	345 528	345 528	0	5
Muud nõuded	4 655	4 655	0	
Viitlaekumised	4 655	4 655	0	
Ettemaksed	34 822	33 539	1 283	
Tulevaste perioodide kulud	34 822	33 539	1 283	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 872 251	3 870 968	1 283	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	3 857 037	3 589 862
Lõpetamata toodang	1 962 939	2 140 891
Valmistoodang	2 339 759	1 278 764
Müügiks ostetud kaubad	7 838	12 887
Ettemaksed varude eest	2 092	15 679
Kokku varud	8 169 665	7 038 083

Seoses realiseerimismaksumuse langemisega tehti aruandeaastal seisvate ja väheliikuvate varude allahindlusi ja mahakandeid kogusummas 110 927 EUR (2021.aastal 62 455 EUR).

Alla hinnati lõpetamata toodangu (29 772 EUR) ja valmistoodangu (30 571 EUR) varusid, mille allahindamisest tulenev kulu on kajastatud kasumiaruande real "Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus".

Materjali- ja kaubavarude allahindlused (50 584 EUR) on kajastatud kasumiaruande real "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5 747	0	7 429
Käibemaks	122 566	0	139 788	0
Üksikisiku tulumaks	0	164 316	0	130 220
Sotsiaalmaks	0	292 397	0	242 116
Kohustuslik kogumispension	0	10 020	0	8 681
Töötuskindlustusmaksed	0	20 883	0	17 157
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	632	0	501
Ettemaksukonto jääk	210 800		205 740	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	333 366	493 995	345 528	406 104

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	9 568 244	431 092	260 552	132 583	393 135	10 392 471
Akumuleeritud kulum	-5 035 727	-298 139	0	0	0	-5 333 866
Jääkmaksumus	4 532 517	132 953	260 552	132 583	393 135	5 058 605
Ostud ja parendused	410 519	31 790	0	7 319	7 319	449 628
Muud ostud ja parendused	410 519	31 790	0	7 319	7 319	449 628
Amortisatsioonikulu	-801 368	-68 315	0	0	0	-869 683
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 430	0	0	0	0	-3 430
Ümberliigitamised	393 135	0	-260 552	-132 583	-393 135	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	132 583	0	0	-132 583	-132 583	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	260 552	0	-260 552	0	-260 552	0
31.12.2021						
Soetusmaksumus	10 333 704	462 882	0	7 319	7 319	10 803 905
Akumuleeritud kulum	-5 802 331	-366 454	0	0	0	-6 168 785
Jääkmaksumus	4 531 373	96 428	0	7 319	7 319	4 635 120
Ostud ja parendused	333 370	51 305	0	78 395	78 395	463 070
Muud ostud ja parendused	333 370	51 305	0	78 395	78 395	463 070
Amortisatsioonikulu	-820 921	-41 811	0	0	0	-862 732
Ümberliigitamised	7 319	0	0	-7 319	-7 319	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	7 319	0	0	-7 319	-7 319	0
Muud muutused	-10 958	0	0	0	0	-10 958
31.12.2022						
Soetusmaksumus	10 562 287	514 187	0	78 395	78 395	11 154 869
Akumuleeritud kulum	-6 522 104	-408 265	0	0	0	-6 930 369
Jääkmaksumus	4 040 183	105 922	0	78 395	78 395	4 224 500

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	17 000	9 007
Muud masinad ja seadmed	17 000	9 007
Kokku	17 000	9 007

Täielikult amortiseerunud materiaalsed põhivara (0-jääkväärtusega) oli OÜ Tarmetec raamatupidamises seisuga 31.12.2022.a arvel soetusmaksumuses 1 777 306 eurot. 31.12.2021 seisuga oli see summa 1 557 927 eurot. Seisuga 31.12.2022 oli kapitalirendiga soetatud põhivara soetusmaksumus 3 900 956 eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2020				
Soetusmaksumus	229 395	473 350	91 746	794 491
Akumuleeritud kulum	-183 523	-419 646	-58 430	-661 599
Jääkmaksumus	45 872	53 704	33 316	132 892
Ostud ja parendused	0	17 750	0	17 750
Amortisatsioonikulu	-22 940	-31 578	-33 316	-87 834
31.12.2021				
Soetusmaksumus	229 395	491 100	91 746	812 241
Akumuleeritud kulum	-206 463	-451 224	-91 746	-749 433
Jääkmaksumus	22 932	39 876	0	62 808
Ostud ja parendused	0	3 693	2 528	6 221
Amortisatsioonikulu	-22 932	-29 729	-126	-52 787
31.12.2022				
Soetusmaksumus	0	494 793	94 274	589 067
Akumuleeritud kulum	0	-480 953	-91 872	-572 825
Jääkmaksumus	0	13 840	2 402	16 242

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised	731 318	502 955	228 363
Kapitalirendikohustised kokku	731 318	502 955	228 363

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised	1 327 583	606 400	721 183
Kapitalirendikohustised kokku	1 327 583	606 400	721 183

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	1 930 256	2 389 962
Kokku	1 930 256	2 389 962

Kapitalirendi tingimustel rentis OÜ Tarmetec 31.12.2022 seisuga 4 autot ning 8 tootmismasinat ja seadet.

Aruandeaastal lisandus juurde 1 uue auto liisinguleping.

Tähtaja möödumise tõttu lõpetati 2022.aastal 5 auto ja 1 seadme liisingulepingud. Ennetähtaegselt lõpetati 1 auto liisinguleping.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	2 646 326	2 465 785	18,19
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
12 kuu jooksul	995 858	903 962	
1-5 aasta jooksul	2 736 285	3 387 533	

Käesolevas lisas on kajastatud kasutusrendikuluna hoonete, masinate ja seadmete ning tööjõurenti.

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest moodustab peamiselt hoonete rent ning väikese osa masinate ja seadmete rent.

OÜ Tarmetec on võtnud kasutusrendile büroo- ja tootmisruumid Tartus, Ringtee 6. Rendileandjaks on konsolideerimisgrupi ettevõtte Jalaka Kinnisvara OÜ.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	731 318	502 955	228 363		8
Laenukohustised kokku	731 318	502 955	228 363		

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	1 327 583	606 400	721 183		8
Laenukohustised kokku	1 327 583	606 400	721 183		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	4 040 183	4 531 373
Muud materiaalsed põhivarad	105 922	96 428
Kokku	4 146 105	4 627 801

Kõik ettevõtte laenukohustised on eurodes.

Aruandeaasta lõppedes kuulusid konsolideerimisgrupi ettevõtete OÜ Tarmetec, OÜ Jalaka Kinnisvara ja OÜ Metec CNC arvelduskontod SEB Pangas kontsernikonto koosseisu (peaettevõtteks OÜ Jalaka Kinnisvara).

Kontsernikonto kaudu saavad selle koosseisu kuuluvad ettevõtted anda üksteisele oma vaba raha arvelt krediiti.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 482 272	1 482 272	
Võlad töövõtjatele	457 889	457 889	12
Võlad seotud osapooltele	321 627	321 627	23
Maksuvõlad	493 995	493 995	5
Muud võlad	9 018	9 018	
Muud viitvõlad	9 018	9 018	
Saadud ettemaksed	64 715	64 715	
Muud saadud ettemaksed	64 715	64 715	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 829 516	2 829 516	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 224 302	1 224 302	
Võlad töövõtjatele	369 621	369 621	12
Võlad seotud osapooltele	266 481	266 481	23
Maksuvõlad	406 104	406 104	5
Muud võlad	9 542	9 542	
Muud viitvõlad	9 542	9 542	
Saadud ettemaksed	108 971	108 971	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 385 021	2 385 021	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	363 095	284 840
Puhkusetasude kohustis	94 794	84 781
Kokku võlad töövõtjatele	457 889	369 621

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 522 944	11 391 709
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 617 654	2 834 846
Kokku tingimuslikud kohustised	18 140 598	14 226 555

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	31.12.2021
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
SA Keskonnainvesteeringute Keskus, ressursitõhususe investeering 1 (keetusrobot ja ventilatsioon)	132 660	67 003	199 663
SA Keskonnainvesteeringute Keskus, ressursitõhususe investeering 2 (painutusrobot)	173 250	0	173 250
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	305 910	67 003	372 913
Kokku sihtfinantseerimine	305 910	67 003	372 913
	31.12.2021	Laekunud	31.12.2022
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
SA Keskonnainvesteeringute Keskus, ressursitõhususe investeering 1 (keetusrobot ja ventilatsioon)	199 663	0	199 663
SA Keskonnainvesteeringute Keskus, ressursitõhususe investeering 2 (painutusrobot)	173 250	0	173 250
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	372 913	0	372 913
Kokku sihtfinantseerimine	372 913	0	372 913

SA Keskonnainvesteeringute Keskus poolt põhivara soetamiseks makstud toetuste tingimuseks on vara säilimine ja sihtotstarbeline kasutamine vähemalt 5 aasta jooksul lõppmakse tegemisest.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	38 992	38 992
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtused aruandeaasta lõpu seisuga on 33980 EUR, 2614 EUR ja 2398 EUR.		

Aruandeaastal kuulutati välja ja maksti 200 000 EUR dividende.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	15 029 500	10 312 832
Rootsi	8 675 151	7 307 784
Poola	3 387 800	1 862 117
Eesti	2 648 378	1 875 162
Prantsusmaa	2 358 980	1 818 382
Soome	2 076 355	2 063 763
Tšehhi	343 069	198 904
Austria	181 253	73 108
Holland	176 587	177 594
Läti	131 447	115 104
Hispaania	121 233	111 283
Belgia	97 849	146 711
Ungari	96 443	50 151
Iirimaa	74 629	52 375
Itaalia	71 335	23 373
Taani	68 146	110 388
Leedu	65 927	59 277
Slovakkia	45 722	47 732
Luksemburg	5 992	1 131
Bulgaaria	2 754	14 293
Rumeenia	2 507	3 363
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 661 057	26 424 827
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kanada	217 271	94 453
Norra	171 098	187 389
Suurbritannia	132 945	135 472
Island	23 031	25 935
Šveits	17 271	4 317
Bosnia ja Hertsegoviina	798	0
Venemaa	0	7 996
Iisrael	0	2 569
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	562 414	458 131
Kokku müügitulu	36 223 471	26 882 958
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadmed ja nende osad roostevabast terasest	15 301 338	9 971 888
Muud masinad ja seadmed ning nende osad	10 808 797	7 919 763
Autode lisavarustustooted	7 474 594	6 947 444
Tööriista-, rakise- ja eriseadmete ehitus ning remont	660 714	591 058
Metalldetailide valmistamine	328 380	242 932

Muud	1 649 648	1 209 873
Kokku müügitulu	36 223 471	26 882 958

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	17 000	5 577	6
Kasum valuutakursi muutustest	2 345	0	
Traavid, viivised ja hüvitised	4 150	925	
Intressitulud	166	150	
Muud	10 276	105	
Kokku muud äritulud	33 937	6 757	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tooraine ja materjal	17 076 438	12 407 664	
Varude allahindlus ja mahakandmine	50 584	20 935	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	47 844	64 611	4
Energia	987 561	502 605	
Elektrienergia	717 717	307 720	
Soojusenergia	77 687	82 066	
Kütus	192 157	112 819	
Veevarustusteenused	18 440	15 090	
Alltöövõtutööd	1 241 475	706 045	
Transpordikulud	1 139 947	982 472	
Üür ja rent	24 831	23 499	9
Tööjõurent	1 704 938	1 559 536	9
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	369 187	359 356	
Muud	131 159	135 450	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 792 404	16 777 263	

Käesoleva lisa real "Kütus" on kajastatud masinate ja seadmete tarbeks kasutatud kütus (sh erinevad gaasid, bensiin, diislikütus) ning real "Üür ja rent" masinate ja seadmete rent.

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	916 557	882 750	9
Energia	32 854	29 801	
Kütus	32 854	29 801	
Mitmesugused bürookulud	844 246	613 560	
Lähetuskulud	34 774	19 852	
Koolituskulud	31 840	44 955	
Riiklikud ja kohalikud maksud	57 620	54 000	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 855	181	
Müügikulud	103 424	135 004	
Autokulud	85 611	54 677	
Pangateenused	2 605	4 316	
Telekommunikatsioonikulud	13 836	15 510	
Kindlustus-, auditeerimis- ja õiguskaitsekulud	57 130	60 183	
Muud	231 172	154 016	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 413 524	2 068 805	

Käesoleva lisa real "Üür ja rent" on kajastatud hoonete rent ning real "Kütus" autode tarbeks kasutatud kütus.

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	5 158 439	4 403 248
Sotsiaalmaksud	1 697 735	1 447 585
Kokku tööjõukulud	6 856 174	5 850 833
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	225	201
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	215	196
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	9	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	0	183
Muud	2	5
Kokku muud ärikulud	2	188

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	36 919	150 000	26 145
Eesti	200 000	36 919	150 000	26 145
Kokku	200 000	36 919	150 000	26 145

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ritola OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	247 760	521 894
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 039	60 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	308 799	581 894
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	32 400	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	289 227	266 481
Kokku võlad ja ettemaksed	321 627	266 481

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	71 048	449 463	0	520 511	3 841
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	0	0	60 000	990
Kokku antud laenud	131 048	449 463	0	580 511	4 831

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	520 511	0	283 461	237 050	5 804
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	0	0	60 000	1 039
Kokku antud laenud	580 511	0	283 461	297 050	6 843

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	59 342	0	37 213
Kokku müüdnud	0	59 342	0	37 213

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	27 000	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	774 680	2 235 920	703 271	1 528 601
Kokku ostetud	774 680	2 262 920	703 271	1 528 601

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	56 461	56 160

Aruandeaasta lõppedes kuulusid konsolideerimisgrupi ettevõtete OÜ Tarmetec, OÜ Jalaka Kinnisvara ja OÜ Metec CNC arvelduskontod SEB Pangas kontsernikonto koosseisu (peaettevõtteks OÜ Jalaka Kinnisvara). Kontsernikonto kaudu annavad selle koosseisu kuuluvad ettevõtted üksteisele oma vaba raha arvelt krediiti.

Antud laenu (Fortuuna Maja OÜ) tagasimakse tähtajaks on 31.12.2023.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2023

osaühing Tarmetec (registrikood: 10322549) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LEPP	Juhatuse liige	10.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Tarmetec osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing Tarmetec (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulenumust 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse 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 arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori 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 lahknab oluliselt 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. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 auditiprotseduuriid 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Maarika Lihtsa

Vandeaudiitori number 621

Lihtsalt Teenused OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 289

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

10.04.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Tarmetec (registrikood: 10322549) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	10.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 026 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 114 043
Kokku	18 140 598
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 890 598
Kokku	18 140 598

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 026 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 114 043
Kokku	18 140 598
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 890 598
Kokku	18 140 598

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu meditsiini- ja hambaraviinstrumentide ning materjalide tootmine	32509	13203000	36.45%	Jah
Mootorsõidukikerede tootmine	29201	9728000	26.86%	Ei
Mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine	29321	7475000	20.64%	Ei
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	1800000	4.97%	Ei
Tõste- ja teisaldusseadmete tootmine	28221	975000	2.69%	Ei
Toiduaine-, joogi- ja tubakatööstusmasinate tootmine	28931	795000	2.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Ritola	11005288	Eesti	33980 EUR (Lihtomand)
Andres Lepp	34306142712	Veibri küla, Luunja vald, Tartu maakond, Eesti	2614 EUR (Lihtomand)
Urmas Hütsi	37010060226	Eesti	2398 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7385000
Faks	+372 7385007
E-posti aadress	toomas@metec.ee
Veebilehe aadress	www.metec.ee