

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Tartu Metallivabrik

registrikood: 10515596

tänava/talu nimi, Liiva tn 41

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50303

telefon: +372 7370933

faks: +372 7333676

e-posti aadress: info@metallivabrik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Üldhalduskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Juhatus tegevusaruanne

Tartu Metallivabrik OÜ jätkas 2018 aastal oma põhitegevus – kinnisvara üürileandmine.

2018 aastal oli ettevõtte käive 222 321 eurot, ehk 20,75 % rohkem võrreldes eelmise aastaga.

Ettevõtte käive suurendamine oli seotud seoses rendile antud ruumide kasvuga.

2018 aastal ettevõtte investeeris põhivarasse 57 442 eurot, mis oli seotud hoonete renoveerimisega ja seadmete soetamisega..

2019 aastal planeerib Tartu Metallivabrik OÜ investeerida põhivarasse 70 000 eurot ehitise renoveerimiseks.

Ettevõttes töötas 2018 aastal keskmiselt 9 inimest. Neile arvestati töötasuks 84 197 eurot. Juhatus on kolmeliikmeline ja 2018 aastal juhatajale töötasu ei makstud.

2018 aastal finantsnäitade suhtarvud olid järgmised:	2019	2018
käive kasv (%)		
(müügitulu 2018-müügitulu 2017)/müügitulu 2017*100	20,75	-21,46
brutokasumimäär (%)		
brutokasum/müügitulu*100	50,65	48,35
kasumi kasv (%)		
(puhaskasum 2018-puhaskasum 2017)/puhaskasum 2017*100	100,00	0,00
puhasrentaablus (%)		
puhaskasum/müügitulu*100	8,16	0,00
lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	6,51	5,97
käibevara/lühiajalised kohustused		
ROA (%)puhaskasum/varad kokku	3,06	0,00
puhaskasum/varad kokku*100		
ROE (%)puhaskasum/omakapital kokku	3,30	0,00
puhaskasum/omakapital kokku*100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	257 092	253 268
Nõuded ja ettemaksed	12 678	15 723
Kokku käibevarad	269 770	268 991
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	321 977	308 202
Kokku põhivarad	321 977	308 202
Kokku varad	591 747	577 193
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	41 459	45 041
Kokku lühiajalised kohustised	41 459	45 041
Kokku kohustised	41 459	45 041
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	529 402	598 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 136	-68 736
Kokku omakapital	550 288	532 152
Kokku kohustised ja omakapital	591 747	577 193

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	222 321	184 112
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-109 711	-95 087
Brutokasum (-kahjum)	112 610	89 025
Üldhalduskulud	-99 948	-92 155
Muud äritulud	9 242	36 616
Muud ärikulud	-3 792	-102 628
Ärikasum (kahjum)	18 112	-69 142
Muud finantstulud ja -kulud	24	406
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 136	-68 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 136	-68 736

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tartu Metallivabrik 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raamatupidamise tähtsaks koostiosaks on raha liikumise kajastamine rahakontodel. Sularaha liikimine registreeritakse kassakontol, sularahata arveldused-pangakontol.

Rahatehingud ehk maksmistehingud registreeritakse rahakontodele. Rahakontodeks on kassakonto, pangakonto, laenukontod.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulist tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võlakirju.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud varade, kohustuste ja omakapitali osas toimunud majandustehingute arvestust peetakse Eesti Vabariigis ametlikult kehtivas vääringus, ümberhinnatud operatsioonipäeval kehtiva Eesti Panga valuutakursi järgi.

Ostjale välisvaluutas esitatud arved kajastatakse eurodes kursiga, mis on määratud tolli kaubadeklaratsioonis tehingu toimumise päeval.

Bilansis hinnatakse välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused bilansi kuupäeval

kehtiva Eesti Panga valuutakursi järgi. Kursimuutused näidatakse nagu kasumi või kahjumiga.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised portfelliinvesteeringud

Pikaajalisi portfelliinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses. Kui pikaajaliste portfelliinvesteeringute neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam soetusmaksu- musest, siis hinnatakse investeering alla tema neto realiseerimismaksumuseni (allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna). Saadud dividendid ja intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtte kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euroti kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0 %
- Ehitised ja rajatised 10%
- Masinad ja seadmed 10%-40%
- Muu inventar 10%- 40%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse sellised renditehingud, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- 1.rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
- 2.renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Aruandeperioodi tulude hulkakuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muutustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe-ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muutustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud

residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutam hetkel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
kassa	38 506	24 267
arvelduskontod pankades	218 586	229 001
Kokku raha	257 092	253 268

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	12 678	15 723
Kokku nõuded ostjate vastu	12 678	15 723

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	27	2 223
Üksikisiku tulumaks	513	691
Erisoodustuse tulumaks	378	
Sotsiaalmaks	3 398	3 269
Kohustuslik kogumispension	3	
Töötuskindlustusmaksed	105	125
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 424	6 308

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	40 260	691 499	208 565	7 229	947 553
Akumuleeritud kulum		-466 060	-170 688	-7 229	-643 977
Jääkmaksumus	40 260	225 439	37 877	0	303 576
Ostud ja parendused		8 028	34 618	2 501	45 147
Amortisatsioonikulu		-34 930	-5 570	-21	-40 521
Müügid			-24 375		-24 375
Muud muutused			24 375		24 375
31.12.2017					
Soetusmaksumus	40 260	699 527	218 808	9 730	968 325
Akumuleeritud kulum		-500 990	-151 883	-7 250	-660 123
Jääkmaksumus	40 260	198 537	66 925	2 480	308 202
Ostud ja parendused		43 993	4 117	9 332	57 442
Amortisatsioonikulu		-34 944	-8 393	-330	-43 667
31.12.2018					
Soetusmaksumus	40 260	743 520	222 925	19 062	1 025 767
Akumuleeritud kulum	0	-535 934	-160 276	-7 580	-703 790
Jääkmaksumus	40 260	207 586	62 649	11 482	321 977

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	10 740
Kokku	0	10 740

2018 aasta jooksul OÜ Tartu Metallivabrik renoveeris ehitised summas 43 993 eurot ja soetas seadmed summas 4 117 eurot ning muu inventar summas 9 332 eurot. aasta lõpus põhivara inventuur on teostatud.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 045	10 045
Võlad töövõtjatele	10 157	10 157
Maksuvõlad	4 424	4 424
Saadud ettemaksed	16 833	16 833
Kokku võlad ja ettemaksed	41 459	41 459
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 135	13 135
Võlad töövõtjatele	10 823	10 823
Maksuvõlad	6 308	6 308
Saadud ettemaksed	14 775	14 775
Kokku võlad ja ettemaksed	45 041	45 041

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	2 500

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	222 321	184 112
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	222 321	184 112
Kokku müügitulu	222 321	184 112
Müügitulu tegevusalade lõikes		
28301-põllumajandus-ja metsatööstuste tootmine	0	0
68201-enda või renditud kinnisvara üürileandmine	222 321	184 112
Kokku müügitulu	222 321	184 112

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Eelmiste perioodide tulud(laekunud summad,mis oli kajastatud nagu lootusetu laekumised)	0	0
Tulu üleöödeposiidelt	0	0
Muud	9 242	36 616
Kokku muud äritulud	9 242	36 616

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	233	214
Transpordikulud	4 629	4 805
Mitmesugused bürookulud	2 270	2 144
Lähetuskulud	0	34
Koolituskulud	435	339
Tööjõukulud	84 197	78 145
Muud	7 711	2 582
Konsultatsiooni-ja muud teenused	0	3 572
Transpordi-ja hoonete kindlustus	473	320
Kokku üldhalduskulud	99 948	92 155

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	62 927	58 643
Sotsiaalmaksud	21 270	19 502
Kokku tööjõukulud	84 197	78 145
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 400
Kahjum lootusetu laekumisest	588	101 228
Muud	3 204	0
Kokku muud ärikulud	3 792	102 628

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2019

Osaühing Tartu Metallivabrik (registrikood: 10515596) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUDMILA RJABOVA	Juhatuse liige	21.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	529 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 136
Kokku	547 538
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	547 538
Kokku	547 538

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	222321	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Virginijus Brilis	35505232711	Eesti	1025 EUR (Lihtomand)
Riina Reinart	47502120215	Eesti	250 EUR (Lihtomand)
Margarita Reinart	45101180280	Eesti	950 EUR (Lihtomand)
Ljudmilla Rjabova	45208132756	Eesti	275 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7370933
Faks	+372 7333676
E-posti aadress	info@metallivabrik.ee