

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Tartu Metallivabrik

registrikood: 10515596

tänavu/talu nimi, Liiva tn 41

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50303

telefon: +372 7370933

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	13

Tegevusaruanne

Juhatuse tegevusaruanne

Tartu Metallivabrik OÜ jätkas 2017 aastal oma põhitegevus – kinnisvara üürileandmine.

2017 aastal oli ettevõtte käive 184112 eurot, ehk 21,46 % väiksem võrreldes eelmise aastaga. Käive vähendamine oli seotud seoses meie suure rentnikuga Weimer OÜ, kellele oli 2016.a. septembris kuulutatud pankrott. Ettevõtte suur kahjum 2017 aasta eest summas 68736 eurot ka seotud Weimer OÜ pankrotiga. Käesoleva ajal mõtleb juhatus uute projektide elluviimisele ja uute rentnike leidmisele.

2017 aastal ettevõtte investeeris põhivarasse 45 147 eurot, mis oli seotud hoonete renoveerimisega ja seadmete soetamisega..

2018 aastal planeerib Tartu Metallivabrik OÜ investeerida põhivarasse 30 000 eurot.

Ettevõttes töötas 2017 aastal keskmiselt 8 inimest. Neile arvestati töötasuks 78 145 eurot. Juhatus on kolmeliikmeline ja 2017 aastal juhatajale töötasu ei makstud.

2017 aastal finantsnäitude suhtarvud olid järgmised:	2017	2016
käive kasv (%) (müügitulu 2017-müügitulu 2016)/müügitulu 2016*100		-21,23
brutokasumimäär (%) (brutokasum/müügitulu*100)		46,63
kasimi kasv (%) (puhaskasum 2017-punaskasum 2016)/puhaskasum 2016*100	0,00	0,00
puhasrentaablus (%) puhaskasum/müügitulu*100 0,00		0,00
lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) käibevara/lühiajalised kohustused	5,97	10,30
ROA (%) puhaskasum/varad kokku puhaskasum/varad kokku*100	0,00	0,00
ROE (%) puhaskasum/omakapital kokku puhaskasum/omakapital kokku*100	0,00	0,00

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	253 268	130 728
Nõuded ja ettemaksed	15 723	198 519
Kokku käibevarad	268 991	329 247
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	308 202	303 576
Kokku põhivarad	308 202	303 576
Kokku varad	577 193	632 823
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	45 041	31 935
Kokku lühiajalised kohustised	45 041	31 935
Kokku kohustised	45 041	31 935
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	598 138	599 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 736	-1 435
Kokku omakapital	532 152	600 888
Kokku kohustised ja omakapital	577 193	632 823

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	184 112	234 418
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-95 087	-125 107
Brutokasum (-kahjum)	89 025	109 311
Üldhalduskulud	-92 155	-111 578
Muud äritulud	36 616	1 282
Muud ärikulud	-102 628	-474
Ärikasum (kahjum)	-69 142	-1 459
Muud finantstulud ja -kulud	406	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-68 736	-1 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 736	-1 435

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tartu Metallivabrik 2017 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 20%-40%
- Muu inventar 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.rentitud 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)

	31.12.2017	31.12.2016
kassa	24 267	17 024
arvelduskontod pankades	229 001	113 704
Kokku raha	253 268	130 728

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	15 723	198 519
Kokku nõuded ostjate vastu	15 723	198 519

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 223	609
Üksikisiku tulumaks	691	582
Sotsiaalmaks	3 269	2 827
Kohustuslik kogumispension		12
Töötuskindlustusmaksed	125	108
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 308	4 138

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	40 260	641 788	208 853	7 229	898 130
Akumuleeritud kulum		-433 441	-163 265	-7 229	-603 935
Jääkmaksumus	40 260	208 347	45 588	0	294 195
Ostud ja parendused		49 711			49 711
Amortisatsioonikulu		-32 619	-7 711	0	-40 330
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-288		-288
Muud muutused			288		288
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masina- ja seadmed	10 740	0
Kokku	10 740	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 506	12 506
Võlad töövõtjatele	9 186	9 186
Maksuvõlad	4 138	4 138
Saadud ettemaksed	6 105	6 105
Kokku võlad ja ettemaksed	31 935	31 935

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	2 500

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	184 112	234 418
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	184 112	234 418
Kokku müügitulu	184 112	234 418
Müügitulu tegevusalade lõikes		
28301-põllumajandus-ja metsatööstuste tootmine	0	0
68201-enda või renditud kinnisvara üürileandmine	184 112	234 418
Kokku müügitulu	184 112	234 418

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Eelmiste perioodide tulud(laekunud summad,mis oli kajastatud nagu lootusetu laekumised)	0	0
Tulu üleöödeposiidelt	0	0
Muud	36 616	1 282
Kokku muud äritulud	36 616	1 282

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	214	221
Transpordikulud	4 805	5 999
Mitmesugused bürookulud	2 144	2 673
Lähetuskulud	34	0
Koolituskulud	339	0
Tööjõukulud	78 145	96 138
Muud	2 582	3 234
Konsultatsiooni-ja muud teenused	3 572	2 056
Transpordi-ja hoonete kindlustus	320	1 257
Kokku üldhalduskulud	92 155	111 578

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	58 643	71 834
Sotsiaalmaksud	19 502	24 280
Muud	0	24
Kokku tööjõukulud	78 145	96 138
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 400	0
Kahjum lootusetu laekumisest	101 228	0
Muud	0	474
Kokku muud ärikulud	102 628	474

Kahjum lootusetu laekumisest seotud Weimer OÜ pankrotiga, kes oli meie kõige suurem rentnik.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2018

Osaühing Tartu Metallivabrik (registrikood: 10515596) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUDMILA RJABOVA	Juhatuse liige	06.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	598 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 736
Kokku	529 402
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	529 402
Kokku	529 402

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	184112	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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