



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Torm Metall OÜ

registrikood: 11477415

tänava/talu nimi, Sepa tn

maja ja korteri number: 15c

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50113

telefon: +372 56480077

e-posti aadress: oskar@torm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Laenukohustised	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Osakapital	16
Lisa 10 Müügitulu	17
Lisa 11 Muud äritulud	17
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

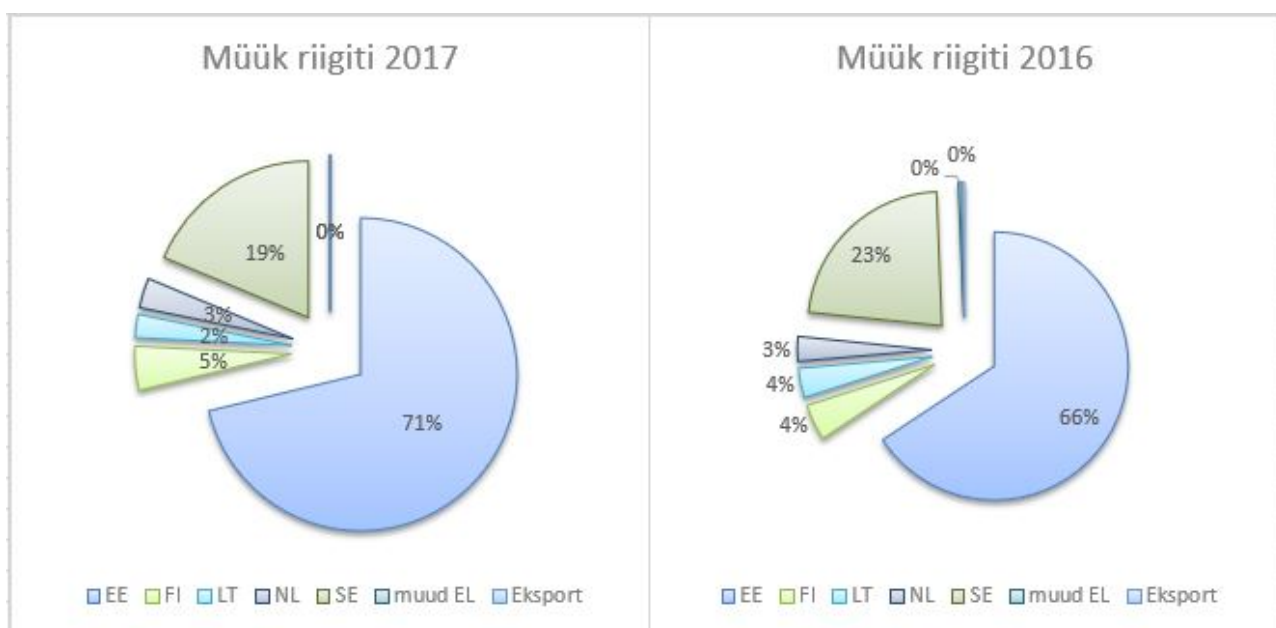
Torm Metall OÜ on loodud 2008. aastal ja põhitegevusala on mehaaniline metallitöötlus (EMTAK 25621). Peamiste teenustena pakutakse laserlõikust, vesilõikust, painutust, keevitamist, pulbervärvimist, koostamist ning väiksemas mahus teisi metallitööd. Omatoodanguna valmistatakse peamiselt erinevaid ahjusid, grille ja kümblustünni komplekte.

2017. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 87 inimest ja tööjõukulud olid 1 800 495 eurot. 2016. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 57 inimest ja tööjõukulud olid 1 253 756 eurot. Ettevõtte juhatuses on 3 liiget.

2017. aasta kulges kasvutempos, müügitulu kasvas võrreldes eelmise aastaga 29%. Torm Metall OÜ müügitulu oli 7 402 170 eurot, eelmisel aastal 5 406 474 eurot. Bilansimaht oli 31.12.2017 seisuga 4 608 331 eurot (2016. aastal 2 940 647 eurot). 2017. aasta puhaskasum oli 720 373 eurot (2016. aastal 336 304 eurot) ja ettevõtte omakapital bilansipäeva seisuga 1 744 666 eurot (2016. aastal 1 024 293 eurot).

Käibest 71% müüdi Eestisse, 2016. aastal 66%. Teistesse Euroopa Liidu riikidesse müüdi 29% käibest (2016. a. 34%).

Omatoodete sihtturg on eelkõige



Majandusaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 979 836 eurot (2016. aastal 525 454 eurot). Suuremad soetus oli torulaser.

Peamised majandusnäitajad.
eurodes

	2017	2016
Müügitulu	7 402 170	5 406 474
Ärikasum	785 493	384 791
Ärikasumi määr	10,6	7,1
Puhaskäibekapital	523 069	947
Likviidsuskordaja	0,5	0,55
Varade rentaablus	19,1	11,4

Ärikasumi määr	=	ärikasum / müügitulu x 100%
Puhaskäibekapital	=	käibevara - lühiajalised kohustised
Maksevõime kordaja	=	käibevara / lühiajalised kohustised
Likviiduskordaja	=	(käibevara - varud) / lühiajalised kohustised
Varade rentaablus	=	puhaskasu / koguvarad x 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 803	12 348	
Nõuded ja ettemaksed	787 444	604 942	2
Varud	1 223 579	505 019	3
Kokku käibevarad	2 019 826	1 122 309	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 560 003	1 787 391	5
Immateriaalsed põhivarad	28 502	30 947	6
Kokku põhivarad	2 588 505	1 818 338	
Kokku varad	4 608 331	2 940 647	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	765 412	576 800	7
Võlad ja ettemaksed	731 345	544 562	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 496 757	1 121 362	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 366 908	794 992	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 366 908	794 992	
Kokku kohustised	2 863 665	1 916 354	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 000	9 000	9
Ülekurss	29 080	29 080	
Kohustuslik reservkapital	900	900	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	985 313	649 009	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	720 373	336 304	
Kokku omakapital	1 744 666	1 024 293	
Kokku kohustised ja omakapital	4 608 331	2 940 647	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	7 402 170	5 406 474	10
Muud äritulud	46 174	14 064	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	556 886	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 492 936	-3 142 794	12
Mitmesugused tegevuskulud	-528 758	-339 424	13
Tööjõukulud	-1 800 495	-1 253 756	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-395 742	-298 807	
Muud ärikulud	-1 806	-966	
Ärikasum (kahjum)	785 493	384 791	
Intressitulud	249	0	
Intressikulud	-49 145	-40 153	
Muud finantstulud ja -kulud	-16 224	-8 334	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	720 373	336 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	720 373	336 304	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	785 493	384 791
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	395 742	298 807
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-11 516	-10 800
Kokku korrigeerimised	384 226	288 007
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-182 502	-301 545
Varude muutus	-718 560	-116 162
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	183 663	61 591
Makstud intressid	-65 120	-40 153
Kokku rahavood äritegevusest	387 200	276 529
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-212 139	-129 640
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	17 433	10 800
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-194 706	-118 840
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	388 261	106 659
Saadud laenude tagasimaksed	-190 568	-35 410
Arvelduskrediidi saldo muutus	16 040	56 977
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-409 772	-280 034
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-196 039	-151 808
Kokku rahavood	-3 545	5 881
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 348	6 467
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 545	5 881
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 803	12 348

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	9 000	29 080	900	649 009	687 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	336 304	336 304
31.12.2016	9 000	29 080	900	985 313	1 024 293
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	9 000	29 080	900	985 313	1 024 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	720 373	720 373
31.12.2017	9 000	29 080	900	1 705 686	1 744 666

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TORM Metall OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna Juhendid. TORM Metall OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Ettevõtte majandusaasta on kalendriaasta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused. Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtjani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam.

Raha

Raha ning raha lähendid kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veokuludest ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude arvestuses on kasutusel kaalutud keskmise soetushinna meetod.

Lõpetamata toodang ja valmistoodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

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 valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Neto realiseerimisväärtus leitakse arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised

kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Inventuuride käigus selgunud varude ülejäägid võetakse arvele, sealjuures vähendatakse müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulusid.

Varude allahindlus

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata varude väärtuse langusele ja kas esineb varude objekte, mille neto realiseerimismaksumus võib olla langenud madalamale nende soetusmaksumusest. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Varude allahindlus tehakse ka nendele objektidele, mida pole pikema aja vältel kui üks aasta suudetud müüa ega kasutada ning eksisteerib kahtlus, kas neid suudetakse realiseerida mõistliku aja vältel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalselele põhivaradele. Immateriaalse põhivara on bilansis ostenud tarkvarapakettide kasutuslitsentsid, mille soetusmaksumus on alates 1000 eurost ühiku kohta.

Amortisatsiooni arvutatakse lineaarselt, lähtudes eeldatavast kasulikust elueast kas 5 või 10 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	2 - 5 aastat
Masinaid ja seadmed	2 - 10 aasta
Sõidukid	3 - 5 aastat
Muu inventar	3 - 5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Tulud

Müügitulu kajastatakse sellisel määral, kui võrd on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest majanduslikku kasu ja kui võrd müügitulu saab usaldusväärselt määrata. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Müügitulu kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende, maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 9. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustise saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2017 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	743 847	743 847
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 414	1 414
Ettemaksed	42 183	42 183
Tulevaste perioodide kulud	5 266	5 266
Muud makstud ettemaksed	36 917	36 917
Kokku nõuded ja ettemaksed	787 444	787 444
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	595 034	595 034
Ettemaksed	9 908	9 908
Tulevaste perioodide kulud	5 980	5 980
Muud makstud ettemaksed	3 928	3 928
Kokku nõuded ja ettemaksed	604 942	604 942

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	649 579	473 157
Lõpetamata toodang	351 967	0
Valmistoodang	198 350	0
Ettemaksed varude eest	3 300	3 962
Varuosad	20 383	27 900
Kokku varud	1 223 579	505 019

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 387	0	0	23 020
Üksikisiku tulumaks	0	48 137	0	33 517
Erisoodustuse tulumaks	0	347	0	236
Sotsiaalmaks	0	87 809	0	65 048
Kohustuslik kogumispension	0	5 816	0	4 401
Töötuskindlustusmaksed	0	5 931	0	4 448
Ettemaksukonto jääk	27		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 414	148 040	0	130 670

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	27 150	2 019 334	70 876	7 712	2 125 072
Akumuleeritud kulum	-7 037	-540 080	-26 589	0	-573 706
Jääkmaksumus	20 113	1 479 254	44 287	7 712	1 551 366
Ostud ja parendused	24 443	432 641	31 734	36 636	525 454
Amortisatsioonikulu	-9 256	-258 694	-21 479	0	-289 429
Ümberliigitamised	0	7 712	0	-7 712	0
31.12.2016					
Soetusmaksumus	51 593	2 430 525	102 610	36 636	2 621 364
Akumuleeritud kulum	-16 293	-769 612	-48 068	0	-833 973
Jääkmaksumus	35 300	1 660 913	54 542	36 636	1 787 391
Ostud ja parendused	29 033	848 662	65 504	220 500	1 163 699
Amortisatsioonikulu	-15 165	-335 303	-34 040	0	-384 508
Müügid	0	-5 916	0	0	-5 916
Ümberliigitamised	-3 929	36 636	3 929	-36 636	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest					0
Muud muutused	0	0	-663	0	-663
31.12.2017					
Soetusmaksumus	73 710	3 282 237	172 644	220 500	3 749 091
Akumuleeritud kulum	-28 471	-1 077 245	-83 372	0	-1 189 088
Jääkmaksumus	45 239	2 204 992	89 272	220 500	2 560 003

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	17 433	10 800
Muud masinad ja seadmed	17 433	10 800
Kokku	17 433	10 800

Müüdnud põhivara jääkmaksumus oli 5916 eurot.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	57 177	57 177
Akumuleeritud kulum	-16 852	-16 852
Jääkmaksumus	40 325	40 325
Amortisatsioonikulu	-9 378	-9 378
31.12.2016		
Soetusmaksumus	57 177	57 177
Akumuleeritud kulum	-26 230	-26 230
Jääkmaksumus	30 947	30 947
Ostud ja parendused	8 126	8 126
Amortisatsioonikulu	-9 716	-9 716
Muud muutused	-855	-855
31.12.2017		
Soetusmaksumus	52 303	52 303
Akumuleeritud kulum	-23 801	-23 801
Jääkmaksumus	28 502	28 502

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	258 731	258 731			EURIBOR+2,6%	EUR	20.12.2018
Faktooringukohustis	170 980	170 980			EURIBOR+2,4%	EUR	20.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	429 711	429 711					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud kokku	645 549	67 565	577 984				
Kapitalirendikohustised kokku	1 057 060	268 136	788 924				
Laenukohustised kokku	2 132 320	765 412	1 366 908				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	242 591	242 591			2,60	EUR	20.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	242 591	242 591					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud kokku	429 757	120 497	309 260				
Kapitalirendikohustised kokku	699 444	213 712	485 732				
Laenukohustised kokku	1 371 792	576 800	794 992				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinaid ja seadmeid	1 585 525	1 024 962
Kokku	1 585 525	1 024 962

Laenude intressimäär jääb vahemikku 2,75-2,85%, lepingu lõpptähtaeg on detsember 2021.
 Kapitalirendilepingute intressimäär jääb vahemikku 1,95-2,75%, lõpptähtaeg on veebruar 2025.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	566 041	566 041
Võlad töövõtjatele	17 264	17 264
Maksuvõlad	148 040	148 040
Kokku võlad ja ettemaksed	731 345	731 345
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	326 566	326 566
Võlad töövõtjatele	87 326	87 326
Maksuvõlad	130 670	130 670
Kokku võlad ja ettemaksed	544 562	544 562

Vt. lisa 4.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	9 000	9 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 243 843	3 541 482
Soome	333 173	235 373
Rootsi	1 378 199	1 226 183
Saksamaa	14 848	15 515
Läti	177 278	191 422
Holland	227 046	160 424
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 783	18 310
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 380 170	5 388 709
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	13 990	17 765
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	8 010	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	22 000	17 765
Kokku müügitulu	7 402 170	5 406 474
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mehaaniline metallitöötlus	7 402 170	5 406 474
Kokku müügitulu	7 402 170	5 406 474

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	11 516	10 800
Tulu sihtfinantseerimisest	30 363	0
Muud	4 295	3 264
Kokku muud äritulud	46 174	14 064

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	3 760 145	2 401 503
Energia	107 316	84 217
Elektrienergia	82 493	57 301
Soojusenergia	21 226	16 336
Kütus	3 597	10 580
Alltöövõtutööd	261 809	356 518
Transpordikulud	224 550	181 672
Muud	139 116	118 884
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 492 936	3 142 794

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-187 700	-108 199
Energia	-8 294	-6 932
Mitmesugused bürookulud	-9 054	-7 820
Lähetuskulud	-16 984	-19 446
Koolituskulud	-26 526	-3 625
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-1 134
Muud	-280 200	-192 268
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-528 758	-339 424

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-1 348 296	-938 781
Sotsiaalmaksud	-452 199	-314 975
Kokku tööjõukulud	-1 800 495	-1 253 756
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	87	57
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	84	54
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	49 558	0	103 300

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 058	55 800

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 292	35 410

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	139 650	95 760

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

Torm Metall OÜ (registrikood: 11477415) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OSKAR KILK	Juhatuse liige	28.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Torm Metall OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Torm Metall OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori 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 oluliselt lahkneb 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. 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 arvamuse 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 olulisi ebakindlusi sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Enn Leppik

Vandeauditori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Leppik

Vandeauditori number 412

AUDIITORBÜROO ELSS AS

Nexia International liige

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

28.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Torm Metall OÜ (registrikood: 11477415) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	28.06.2018
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	985 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	720 373
Kokku	1 705 686
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 705 686
Kokku	1 705 686

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	7402170	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Soosaar	38109262735	Eesti	3000 EUR (Lihtomand)
Märt Kasak	38208202713	Eesti	3000 EUR (Lihtomand)
Oskar Kilk	38307022713	Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56480077
E-posti aadress	oskar@torm.ee