

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Mammaste Metall

registrikood: 10269051

tänava/talu nimi, Metalli tee 3

maja ja korteri number:

küla: Mammaste küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63211

telefon: +372 7994068

faks: +372 7994070

e-posti aadress: mammastemetall@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.mammastemetall.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 11 Üldhalduskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Muud ärikulud	15
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2012.aastal jätkus OÜ Mammaste Metall traditsiooniline äritegevuse - masinaehitusliku toodangu ja metallkonstruktsioonide tootmine, samuti materjalide müük.

Tulud, kulud

2012.aastal OÜ Mammaste Metall käive vähenes võrreldes eelmiste aastatega tulenevalt peamiste eksporditurgude Soome ja Rootsi majanduse jähinemisest. Müügitulu ulatus 374827 euron, millest 97% moodustas põhitoodangu müük ja 3% materjali müük. 2012.aasta kahjumiks kujunes 8726 eurot. OÜ Mammaste Metall müügitulust moodustas 70% eksport ja 30 % müük Eestisse.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = Käibevara/ lühiajalised kohustused	9,47	4,05
Maksevõimekordaja= Käibevara - varud/ lühiajalised kohustused	5,21	2,01
Vahetu maksevalmiduse kordaja = raha/ lühiajalised kohustused	4,41	1,22
Vara käibekordaja = müügitulu/ keskmine koguvara	0,73	0,92
Varude käibekordaja = müügitulu/ keskmised varud	4,80	5,85
Käive töötaja kohta = müügitulu/ keskmine töötajate arv	61799	71654
Puhas käibekapital = käibevarad - lühiajalised kohustused	136702	128425
Finantsvõimenduskordaja = keskmine vara/ omakapital	0,74	1,08
Soliidsuskordaja = omakapital/ varade maksumus	0,97	0,92
Võlakordaja = kohustused/ kogu passiva	0,03	0,077
Omakapitali võlasiduvus = kohustused/ omakapital	0,03	0,084

Valuutakursside muutumise risk

Müügitehingud välispartneritega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk puudub.

Personal

Ettevõttes töötas majandusaasta jooksul keskmiselt 6 töötajat ja tööjõukulud 2012.aastal olid 89254 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Mammaste Metall põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on hoida toodangu tarned tellijatele täpses graafikus, tagada kvaliteetne töö ja omades sellega mingil määral konkurentsieelist teiste firmade ees, jätkata ekspordimahu järk-järgulist taastamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	71 113	51 478	2
Nõuded ja ettemaksed	12 836	33 360	3
Varud	68 877	85 733	4
Kokku käibevara	152 826	170 571	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	356 071	373 074	5
Kokku põhivara	356 071	373 074	
Kokku varad	508 897	543 645	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 136	8 329	6
Võlad ja ettemaksed	14 988	33 817	7
Kokku lühiajalised kohustused	16 124	42 146	
Kokku kohustused	16 124	42 146	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	38 475	38 475	
Kohustuslik reservkapital	3 847	3 847	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	459 177	426 278	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 726	32 899	
Kokku omakapital	492 773	501 499	
Kokku kohustused ja omakapital	508 897	543 645	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	370 796	501 577	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-333 238	-411 906	10
Brutokasum (-kahjum)	37 558	89 671	
Turustuskulud	0	-579	
Üldhalduskulud	-45 096	-54 020	11
Muud äritulud	4 097	0	9
Muud ärikulud	-4 434	-547	13
Ärikasum (kahjum)	-7 875	34 525	
Finantstulud ja -kulud	-851	-1 626	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 726	32 899	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 726	32 899	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 875	34 525	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 337	21 765	
Kokku korrigeerimised	19 337	21 765	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 524	-14 815	
Varude muutus	16 856	-666	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 829	11 383	
Muud rahavood äritegevusest	0	-74	
Kokku rahavood äritegevusest	30 013	52 118	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 334	-4 403	
Laekunud intressid	66	34	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 268	-4 369	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 136	8 329	
Saadud laenude tagasimaksed	-8 329	-7 030	
Makstud intressid	-917	-1 660	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 110	-361	
Kokku rahavood	19 635	47 388	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 478	4 090	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 635	47 388	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	71 113	51 478	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	38 475	6 710	423 415	468 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 899	32 899
Muutused reservides		-2 863	2 863	0
31.12.2011	38 475	3 847	459 177	501 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 726	-8 726
31.12.2012	38 475	3 847	450 451	492 773

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mammaste Metall 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Mammaste Metall kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raha

Bilansikirje Raha sisaldab kassa, pangakontode, lühiajaliste pangadeposiitide saldosid. Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruanded saldeerituna.

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nõuded ostjate vastu) ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Nõuete faktooringuks loetakse nõuete müüki, kusjuures nõue kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud. OÜ Mammaste Metall kasutab regressiõigusega faktooringut välispartneritega arveldamisel.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalised nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, s.t. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Varud

Materjal ja ostetud kaubad võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud veo- ja teistest otsestest kulutustest.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Lõpetamata toodangu puhul on tootmise üldkuludisid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahjust. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

OÜ Mammaste Metall hooneid pole eraldi komponentidena arvele võetud kuna komponentide eluiga on hinnanguliselt samaväärne ja olulisi parendusteid pole viimastel aastatel tehtud.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised, rajatised	30

Masinad, seadmed	6
Transpordivahendid	5
Muu inventar	5

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

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

Rendid

Ettevõtte rendib kaubikuid, tööriideid ja gaasiballoone. Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul.

Ettevõtte on andnud rendile osa tootmishoone ruumidest ja rajatistest.

Rendilepingud on sõlmitud tähtajatult.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikust omanik. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes lepingus fikseeritud intressimäärast.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	339	514
Arvelduskontod	70 774	50 964
Kokku raha	71 113	51 478

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 118	3 118		
Ostjatelt laekumata arved	3 118	3 118		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 653	8 653		
Ettemaksed	1 065	1 065		
Tulevaste perioodide kulud	1 065	1 065		
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 836	12 836		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	15 402	15 402		
Ostjatelt laekumata arved	15 402	15 402		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 198	17 198		
Ettemaksed	760	760		
Tulevaste perioodide kulud	760	760		
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 360	33 360		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	44 181	59 763
Lõpetamata toodang	24 696	25 970
Kokku varud	68 877	85 733

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010								
Soetusmaksumus	25 309	402 260	27 290		60 588	87 878	4 666	520 113
Akumuleeritud kulum	0	-59 566	-14 124		-51 705	-65 829	-4 282	-129 677
Jääkmaksumus	25 309	342 694	13 166		8 883	22 049	384	390 436
Ostud ja parendused					4 403	4 403		4 403
Amortisatsioonikulu	0	-13 379	-5 471		-2 531	-8 002	-384	-21 765
31.12.2011								
Soetusmaksumus	25 309	402 260	27 290		64 991	92 281	4 666	524 516
Akumuleeritud kulum	0	-72 945	-19 595		-54 236	-73 831	-4 666	-151 442
Jääkmaksumus	25 309	329 315	7 695		10 755	18 450	0	373 074
Ostud ja parendused			3 468	803	2 094	6 365	0	6 365
Amortisatsioonikulu		-13 384	-2 311	-17	-3 625	-5 953	0	-19 337
Müügid			-4 031			-4 031		-4 031
31.12.2012								
Soetusmaksumus	25 309	402 260	11 804	803	67 087	79 694	4 645	511 908
Akumuleeritud kulum	0	-86 329	-6 983	-17	-57 863	-64 863	-4 645	-155 837
Jääkmaksumus	25 309	315 931	4 821	786	9 224	14 831	0	356 071

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	4 031	
Transpordivahendid	4 031	
Kokku	4 031	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaarditehingud	244	244		
Swedbank faktooring	892	892		
Lühiajalised laenud kokku	1 136	1 136		
Laenukohustused kokku	1 136	1 136		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaarditehingud	194	194		
Swedbank faktooring	8 135	8 135		
Lühiajalised laenud kokku	8 329	8 329		
Laenukohustused kokku	8 329	8 329		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 544	8 544		
Võlad töövõtjatele	4 651	4 651		
Maksuvõlad	480	480		
Muud võlad	1 313	1 313		
Muud viitvõlad	1 313	1 313		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 988	14 988		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	25 486	25 486		
Võlad töövõtjatele	4 674	4 674		
Maksuvõlad	1 121	1 121		
Muud võlad	2 536	2 536		
Muud viitvõlad	2 536	2 536		
Kokku võlad ja ettemaksed	33 817	33 817		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	110 652	74 395
Soome	257 552	283 298
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	368 204	357 693
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	2 592	143 884
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 592	143 884
Kokku müügitulu	370 796	501 577
Müügitulu tegevusalade lõikes		
25119 Metallkonstruktsioonide tootmine	308 260	392 388
25291 Metallpaakide, reservuaaride, mahturite tootmine	46 362	46 100
46121 Materjalide müük	10 806	54 402
25991 Muude metalltoodete tootmine	0	2 561
68201 Hoonete ja rajatiste rent	3 456	907
25621 Mehaaniline metallitöötlus	1 912	4 500
46721 Metallijäätmete müük	0	719
Kokku müügitulu	370 796	501 577

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 031	0
Muud	66	0
Kokku muud äritulud	4 097	0

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	61 043	73 071
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 786	35 152
Energia	15 520	13 524
Elektrienergia	3 920	3 417
Soojusenergia	7 786	6 193
Kütus	3 814	3 914
Alltöövõtutööd	113 800	103 825
Transpordikulud	15 878	18 307
Üür ja rent	27 069	26 988
Tööjõukulud	61 117	69 114
Amortisatsioonikulu	19 337	21 714
Lõpetamata toodangu jäägi muutus	-1 274	1 550
Ostetud teenused	10 125	46 456
Ostetud väikevara	1 837	2 205
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	333 238	411 906

Lisa 11 Üldhalduskulud (eurodes)

	2012	2011
Energia	1 351	1 257
Kütus	1 351	1 257
Transpordikulud	4 529	5 561
Mitmesugused bürookulud	4 466	1 751
Lähetuskulud	618	0
Koolituskulud	0	264
Tööjõukulud	28 137	35 064
Kindlustus	760	793
Pangateenused, perioodika	3 318	4 728
Audiitori, juriidilised ja konsultatsiooniteenused	1 917	4 602
Kokku üldhalduskulud	45 096	54 020

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	68 158	79 485
Sotsiaalmaksud	20 165	23 589
Töötuskindlustusmaksed	931	1 103
Kokku tööjõukulud	89 254	104 177
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	4 031	0
Ettevõtlusega seotud liikmemaksud	401	275
Muud	2	272
Kokku muud ärikulud	4 434	547

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	66	34
Intressikulud	-917	-1 660
Intressikulu laenudelt	-917	-1 660
Kokku finantstulud ja -kulud	-851	-1 626

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	411	3 486	393	2 705

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	9 968	14 854

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2013

osaühing Mammaste Metall (registrikood: 10269051) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KALLE	Juhatuse liige	21.05.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	459 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 726
Kokku	450 451
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	450 451
Kokku	450 451

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	308260	83.13%	Jah
Muude metallpaakide, -reservuaaride ja -mahutite tootmine	25291	46362	12.50%	Ei
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	10806	2.91%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3456	0.93%	Ei
Mehaaniline metallitöötlus	25621	1912	0.52%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7994068
Faks	+372 7994070
E-posti aadress	mammastemetall@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.mammastemetall.ee