

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Mammaste Metall

registrikood: 10269051

tänava/talu nimi, Metalli kinnistu

maja ja korteri number:

küla: Mammaste küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 9 Üldhalduskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Muud ärikulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2013.aastal jätkus OÜ Mammaste Metall traditsiooniline äritegevuse - masinaehitusliku toodangu ja metallkonstruktsioonide tootmine, samuti materjalide müük.

Tulud, kulud

2013.aastal OÜ Mammaste Metall käive veidi suurenes võrreldes eelmise aastaga. Müügitulu ulatus 402070 euron, millest 97% moodustas põhitoodangu müük ja 3% materjali müük. 2013.aasta kasumiks kujunes 15968 eurot. OÜ Mammaste Metall müügitulust ekspordi osakaal 28% oli võrreldes varasemate aastatega oluliselt väiksem, Eestisse müüdi 2013 aastal 72 % toodangust.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = Käibevara/ lühiajalised kohustused	5,46	9,47
Maksevõimekordaja= Käibevara - varud/ lühiajalised kohustused	3,94	5,21
Vahetu maksevalmiduse kordaja = raha/ lühiajalised kohustused	2,7	4,41
Vara käibekordaja = müügitulu/ keskmine koguvara	0,77	0,73
Varude käibekordaja = müügitulu/ keskmised varud	7,73	4,8
Käive töötaja kohta = müügitulu/ keskmine töötajate arv	57438	61799
Puhas käibekapital = käibevarad - lühiajalised kohustused	139536	136702
Finantsvõimenduskordaja = keskmine vara/ omakapital	1,02	0,74
Soliidsuskordaja = omakapital/ varade maksumus	0,94	0,97
Võlakordaja = kohustused/ kogu passiva	0,06	0,03
Omakapitali võlasiduvus = kohustused/ omakapital	0,06	0,03

Personal

Ettevõtte töötas majandusaasta jooksul keskmiselt 7 töötajat ja tööjõukulud 2013.aastal olid 76063 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	84 344	71 113	
Nõuded ja ettemaksed	39 093	12 836	2
Varud	47 393	68 877	3
Kokku käibevara	170 830	152 826	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	369 205	356 071	4
Kokku põhivara	369 205	356 071	
Kokku varad	540 035	508 897	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 414	1 136	5
Võlad ja ettemaksed	21 880	14 988	6
Kokku lühiajalised kohustused	31 294	16 124	
Kokku kohustused	31 294	16 124	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	38 475	38 475	
Kohustuslik reservkapital	3 847	3 847	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	450 451	459 177	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 968	-8 726	
Kokku omakapital	508 741	492 773	
Kokku kohustused ja omakapital	540 035	508 897	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	402 070	370 796	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-337 751	-333 238	8
Brutokasum (-kahjum)	64 319	37 558	
Üldhalduskulud	-47 365	-45 096	9
Muud äritulud	0	4 097	
Muud ärikulud	-525	-4 434	11
Ärikasum (kahjum)	16 429	-7 875	
Muud finantstulud ja -kulud	-461	-851	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 968	-8 726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 968	-8 726	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 429	-7 875	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 605	19 337	
Kokku korrigeerimised	21 605	19 337	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 257	20 524	
Varude muutus	21 484	16 856	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 892	-18 829	
Laekunud intressid	56	66	
Makstud intressid	-517	-917	
Kokku rahavood äritegevusest	39 692	29 162	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-34 739	-2 334	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 739	-2 334	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 414	1 136	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 136	-8 329	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 278	-7 193	
Kokku rahavood	13 231	19 635	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 113	51 478	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 231	19 635	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84 344	71 113	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 968	15 968
31.12.2013	38 475	3 847	466 419	508 741

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mammaste Metall 2013.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 tootmismahutustest.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 parendustöid pole viimastel aastatel tehtud.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt tasu õiglasel väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas. 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 178	36 178
Ostjatelt laekumata arved	36 178	36 178
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 627	1 627
Muud nõuded	171	171
Laenuõuded	171	171
Ettemaksed	1 117	1 117
Tulevaste perioodide kulud	1 117	1 117
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 093	39 093
	31.12.2012	12 kuu jooksul
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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	42 875	44 181
Lõpetamata toodang	4 518	24 696
Kokku varud	47 393	68 877

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused		4 841	25 554	650	3 694	29 898		34 739
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		4 841						4 841
Muud ostud ja parendused			25 554	650	3 694	29 898		29 898
Amortisatsioonikulu		-13 607	-3 770	-201	-4 027	-7 998		-21 605
31.12.2013								
Soetusmaksumus	25 309	407 101	37 358	1 453	70 780	109 591	3 937	545 938
Akumuleeritud kulum	0	-99 936	-10 753	-218	-61 889	-72 860	-3 937	-176 733
Jääkmaksumus	25 309	307 165	26 605	1 235	8 891	36 731	0	369 205

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	0	4 031
Transpordivahendid	0	4 031
Kokku	0	4 031

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Faktooring	9 414	9 414		
Lühiajalised laenud kokku	9 414	9 414		
Laenukohustused kokku	9 414	9 414		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10 778	10 778		
Võlad töövõtjatele	5 339	5 339		
Maksuvõlad	4 061	4 061		
Muud võlad	1 702	1 702		
Muud viitvõlad	1 702	1 702		
Kokku võlad ja ettemaksed	21 880	21 880		

	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		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	289 528	110 652
Soome	102 421	257 552
Rootsi	10 121	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	402 070	368 204
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	2 592
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	2 592
Kokku müügitulu	402 070	370 796
Müügitulu tegevusalade lõikes		
25119 Metallkonstruktsioonide tootmine	367 387	308 260
25291 Metallpaakide, reservuaaride, mahturite tootmine	17 000	46 362
46121 Materjalide müük	12 958	10 806
68201 Hoonete ja rajatiste rent	3 155	3 456
25621 Mehaaniline metallitöötlus	1 570	1 912
Kokku müügitulu	402 070	370 796

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	56 091	61 043
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 176	8 786
Energia	13 134	15 520
Elektrienergia	5 151	3 920
Soojusenergia	5 273	7 786
Kütus	2 710	3 814
Alltöövõtutööd	111 727	113 800
Transpordikulud	6 079	15 878
Üür ja rent	26 225	27 069
Tööjõukulud	66 336	61 117
Amortisatsioonikulu	21 605	19 337
Lõpetamata toodangu jäägi muutus	20 178	-1 274
Ostetud teenused	13 567	10 125
Ostetud väikevara	852	1 837
Põhivara rekonstrueerimine	-9 504	0
Muud	1 285	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	337 751	333 238

Lisa 9 Üldhalduskulud (eurodes)

	2013	2012
Energia	1 679	1 351
Kütus	1 679	1 351
Transpordikulud	4 595	4 529
Mitmesugused bürookulud	2 385	4 466
Lähetuskulud	1 759	618
Tööjõukulud	33 314	28 137
Kindlustus	885	760
Pangateenused, perioodika	2 426	3 318
Audiitori, juriidilised ja konsultatsiooniteenused	0	1 917
Reklaamikulud	322	0
Kokku üldhalduskulud	47 365	45 096

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	76 064	68 158
Sotsiaalmaksud	23 586	20 165
Töötuskindlustusmaksed	761	931
Kokku tööjõukulud	100 411	89 254
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	4 031
Ettevõtlusega seotud liikmemaksud	493	401
Muud	32	2
Kokku muud ärikulud	525	4 434

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	459	1 746	411	3 486

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	13 092	9 968

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2014

osaühing Mammaste Metall (registrikood: 10269051) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KALLE	Juhatuse liige	13.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	450 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 968
Kokku	466 419
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	456 419
Kokku	466 419

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	450 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 968
Kokku	466 419
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	456 419
Kokku	466 419

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	367387	91.37%	Jah
Muude metallpaakide, -reservuaaride ja -mahutite tootmine	25291	17000	4.23%	Ei
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	12958	3.22%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3155	0.78%	Ei
Mehaaniline metallitöötlus	25621	1570	0.39%	Ei

Sidevahendid

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