

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing Tarmetec

registrikood: 10322549

tänavanimi, maja number: Ringtee 6

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51013

telefon: +372 7385000

faks: +372 7385007

e-posti aadress: toomas@metec.ee, info@metec.ee

veebilehe aadress: www.metec.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	15
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 10 Kapitalirent	18
Lisa 11 Kasutusrent	19
Lisa 12 Laenukohustised	20
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 14 Võlad tarnijatele	21
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 17 Osakapital	22
Lisa 18 Müügitulu	23
Lisa 19 Muud äritulud	24
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 22 Tööjõukulud	25
Lisa 23 Muud ärikulud	25
Lisa 24 Tulumaks	26
Lisa 25 Seotud osapooled	26
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

Tegevusaruanne

Müük

Meteci visiooniks on olla tootearendus-, tootmis- ja müügiettevõtte, kes tegeleb kõrge kvaliteedi ja suure lisandväärtusega toodete valmistamisega väike- ja keskseerias. Meie tugevusteks on heal tasemel inseneriteadmised nii toote kui tehnoloogia arendamisel ja tehnoloogiline mitmekülsus, mis tagab klientidele operatiivsuse ja mõistliku hinnataseme ka väikeste valmistamiskoguste juures.

2017.aastal jätkas ettevõtte oma strateegiliste arengukavade elluviimist, mille kohaselt soovime liikuda toodete väärtusahelas järjest komplektsamate toodete valmistamise poole ning lähemale lõpptarbijale.

Müügitulu, müügiprognooside täitmine

- 2017.aastal õnnestus ettevõttel kasvatada müüki võrreldes eelmise aastaga enamikes ärisuundades ja ka müüa rohkem kui eelarvestatud.
- Autode lisavarustuse ärisuunas müük tervikuna kasvas, kuigi üksikutel turgudel jäid püstitatud müügieesmärgid täitmata, kuna seal on toimumas erineva sisuga muudatused turustuskanalites ja nendest muudatustest soovitud tulu saamine on võtnud plaanitust kauem aega.
- Müük välisklientidele langes tööriistaehituse ärisuunas. Ette prognoositav oli ühe suure kliendi tellimuste vähenemine. Kavandasime selle asendada tellimustega uutelt klientidelt, mille eelduseks pidi olema aktiivsem müügitöö. Kahjuks ei suutnud me müügitöösse vajalikul määral panustada, kuna ettevõtte sisene nõudlus tööabinõude ja rakiste valmistamisele oli tavapärasest kõrgem ja valdkondade juhtidel tuli tegeleda esmalt selle täitmisega. 2017.aasta lõpus värvati osakonda lisatööjõudu eesmärgiga võimaldada senisel osakonnal juhul suuremal määral müügitööd teha.
- Tütarettevõttes OÜ Metec CNC jätkus müügikäibe stabiilne kasv, nagu see on olnud viimased 10 aastat. Metec CNC on positsioneerinud ennast just kõrge täpsusega lõiketööstusdetailide valmistamisele ja on selles valdkonnas üks Eesti edukamaid firmasid nii tootlikkuse kui kasumi teenimise mõistes. Ootame ärisuunalt sarnast käibe kasvu ja rentaablust ka järgnevatel aastatel.

Muutused klientide arvus ja nende iseloomus

- 2017.aastal lisandus üks suure potentsiaaliga klient meditsiinitehnika- ja toiduainetetööstuse ärisuunda ning üks klient autode lisavarustuse ärisuunda. Lisaks lõpetati edukalt ettevalmistused koostööks ühe potentsiaalse uue kliendiga ka autotööstuse valdkonnas, kuid koostöö algus seisab hetkel kliendi sisemiste bürokraatiaprotseduuride taga.

Reklamatsioonid, tarneaaja pikkus ja tarnetäpsus

- 2017.aasta jooksul vähenes reklamatsioonide arv 244 ühikult 231 juhtumile, seda 15% kasvanud müügikäibe juures. Tunnetuslikult võib siiski öelda, et kaupade ja teenuste kvaliteet tervikuna ei halvenenud, vaid pigem paranes, seda just 2017.aasta I poolaastal lühenenud tarneaegade ja paranenud tarnetäpsuse tõttu.
- Majanduskasvust tingitud üldine nõudluse kasv ja ka meie endi poolt tehtud müügi- ning turundustöö tulemuslikkus on kasvatanud tootmismahte ja seadnud surve alla tarnetähtajad, mis on pikenenud keskmiselt 4 nädalalt 5-6 nädalani. Kuigi trend on sama ja üldine kogu maailmas, seab see müügijuhtidele kindlasti lisakoormuse ja kohustuse klientidele tarneaegade pikendamise põhjuseid selgitada, nende paratamatult tekkivat subjektiivset nurinat tasakaalustada ning mitte lasta kasvada sellel olukorral, mis pikemas perspektiivis võib viia nende rahulolematuse suurenemiseni. Tarneaegade lühendamisele ja tarnetäpsuse suurendamisele saab müügiüksus ise kaasa aidata läbi täpsema müügieelarve koostamise, mis peab järjest rohkem üldisest mahupõhisest (käive kliendi kaupa) muutuma tootepõhiseks, võimaldades selle kaudu tootmisosakonnal rohkem kaupu lattu ette toota.

Uute tootearendusprojektide käivitamine, nende kiirus ja kvaliteet

- Tootmisteenuste ärisuuna kliendisuhete kvaliteedi mõõdikuks on uute tootearenduste lisandumine. 2018.aastaks on meil uusi arendusi, millised pärast juurutamist annavad lisamüügikäivet 2 milj EUR jooksvale aastale taandatuna.
- 2017.aasta jooksul oli probleemiks tootearenduse kiiruse langus (autode lisavarustuse ärisuund) ja tootearenduse kvaliteet (tootmisteenuste ärisuund) > esimene kliendile tarnitud näidis peab olema õige. Käesolevaks hetkeks on rakendatud rida töökorralduslikke muudatusi, milliste kaudu ootame 2018.aastal edasiminekuid.

Klientide külastused meie ettevõttesse, klientide auditid meie juures, meiepoolsed klientide külastamised

- 2017.aastal külastasid kliendid meid 37 korral, millest 2 korral viisid kliendi esindajad läbi toote- või protsessiauditeid. Audititulemused olid positiivsed. Lisaks läbis ettevõtte aasta jooksul edukalt ISO 9001, 14001 ja 3834 standardite kohased kordusatesteerimised.

Müügitegevusega seotud riskidele hinnangu andmine

- Väliskeskonnas ja seadusandluses ei ole auditite vahelisel ajal toimunud muudatusi, mis väga otseselt võiks mõjutada mõne toote müüki või müüki mingisugusele konkreetsele turule. Pigem on muutused üldpoliitilist laadi. Selliste muutuste mõju ei ole üheselt selge (pole mõtet üle tähtsustada) ja samuti puuduvad ettevõtte võimalused neid protsesse mingil viisil mõjutada, mistõttu oleks ennatlik hakata sellest lähtuvalt mingeid muudatusi ettevõtte (müügi) strateegias teostama.
- Ettevõtte konkurentsivõime seisukohalt on asukohariigi tasandil negatiivseks trendiks (oskus) töötajate nappus ja sellest tulenev kiire palgatõus. See asjaolu mõjutab eelkõige tootmisteenuste ärisuuna konkurentsivõimet. Kuna aga ettevõtte kasvuambitsioonid ei ole hetkel üleliia suured (mis omakorda on tingitud asjaolust, et ei ole insenere ega töötajaid, kellega koos seda kasvu realiseerida), siis on selle vastu veel võimalik seista tootlikkuse kasvule keskendudes. Vastavasisulisi projekte on ettevõttes käimas mitu.
- Inflatsioon ja tootmissisendite hindade kasv on tekitanud surve omahindadele ja kasumimarginaalile ning sealtkaudu vajaduse algatada läbirääkimisi väljamüügihindade tõstmiseks. Turbulentses olukorras on suurenenud oht kliente kaotada, ületades hinnatõusuga nende valuläve. Samaaegselt on aga ka „aken rohkem lahti“ uute klientide leidmiseks, kuna hindu proovivad tõsta ka meie konkurendid. See ei pruugi meeldida omakorda nende klientidele, kes asuvad otsima uusi võimalikke koostööpartnereid. 2017.aasta lõpus võeti ettevõttes kasutusele uus toodete omahinna arvestamise meetodika. Uues algoritmis on vähem nn. ärisuundade või toodete vahelist ristsubsideerimist (kasumiliku toote arvelt kantakse kahjumliku kulu) – senisest rohkem kulusid kajastatakse mitte üldisena, vaid täpsemalt nende tekkekoha (toote) juures. Muudatus annab täpsema ülevaate müügitöötajatele nende portfellis olevate toodete tegelikust kasumlikkusest (ning omahinna erinevatest kuluosistest) ja seeläbi saavad nad võtta vastu täpsemaid ja paremaid otsuseid müügi- ja hinnakokkulepete sõlmimisel.
- Tänu tegutsemisele erinevates ärisuundades on ettevõtte kliendiportfell hästi segmenteeritud ja kuude kaupa väga stabiilne (hooajalisust ei esine). Ühelgi kliendil ega kontsernil ei ole ettevõtte müügikäibe kriitilist mõju.
- Head strateegilist müügitööd ja kliendisuhtluse toimimist kinnitab, et 2018.aastaks koostasid müügijuhid prognoosid, mis plaanivad müügi kasvaks võrreldes 2017.aastaga 13–18%. Tootmisteenuste ärisuundade müügi kasv 2018.aastaks on kaetud lepingute ja/või töös olevate uute tootearendusprojektidega.

Tootmine

2017.aastal suutsime tootlikkust võrreldes 2016.aastaga kasvatada 11%. Veel toetas meid selle eesmärgi täitmisel 2015.aastal tehtud investeeringute positiivne mõju, mis aga on kasvumootorina oma jõudu kaotamas. Tootlikkuse kasvu edasiseks mootoriks saavad olema erinevad tegevused abiprotsessidele kuuluvate aegade lühendamisel. Senisest veelgi enam rakendatakse IT–d tootmise plaanimisse, et anda üle tootmismeistrite senised ülesanded tööde plaanamise ja jaotamise valdkonnas täielikult arvutitele. Eesmärgiks on muuta tootmine paberivabaks, st kogu töö teostamiseks vajalik dokumentatsioon tehakse töötajatele kättesaadavaks töökohtadel asuvate ekraanide kaudu. Meistreid omakorda soovime senisest rohkem rakendada töötajate väljaõppe tõhustamisel ja kvaliteedi kontrollil.

Aasta lõpus paigaldati uus pinnaviimistlusliin, mille häälestamisele kulub veel 2018.aasta I poolaasta.

Investeeringud

2017.aastal soetati põhivara (sealhulgas ettemaksed)	862,78 tuh EUR
• sealhulgas soetamine kapitalirendiga	126,52 tuh EUR
Soetatud põhivara jagunes järgmiselt:	
• tootmismasinad ja -seadmed (sealhulgas ettemaksed)	725,93 tuh EUR
• immateriaalne põhivara	82,42 tuh EUR
• muu põhivara	54,43 tuh EUR

2018.aastaks kavandatud täiendavad investeeringud on seotud ressursitõhusama tootmisega (väiksem energiakulu, kiirem tsüklaeg, vähem vigaseid tooteid). Investeeringud on suunatud tehnoloogiasse, protsesside juhtimisse ja sisseseadmesse ning jäävad vahemikku 1-2 milj EUR.

Tootmissisendid, tarneahela juhtimine

2017.aastal jätkus tootmissisendite hindade kerge kasv, mis kiirenes IV kvartalis eriti musta metalli osas. Elluviidava müügistrateegia kohaselt püüame suurendada aasta-aastalt toodete lisandväärtust ja vähendada sisendite osakaalu, mistõttu sisendite kallinemine ei ole mõjutanud meie majandustulemust negatiivselt.

Ebastabiilses turuolukorras tuleb siiski 2018.aasta jooksul rohkem tähelepanu pöörata tootmissisendite hindadele ja leida teatavatele olulistele kaubagruppidele alternatiivseid tarnijaid. Oluline kokkuhoiupotentsiaal on ettevõtte olemas parema tarneahela juhtimise ja logistika poolel. Kaupade kohale toimetamise (ja lähetamise) parema korraldamisega võib olla võimalik kokku hoida kuuekohaline summa.

Elektrienergia sisseostuks sõlmis ettevõtte 2016.aasta lõpus pikaajalise lepingu 2019.aasta sügiseni, mis tagab meile hinnad 2016.aasta tasemel.

Juhtimisstruktuur ja töötajad

Ettevõtte tippjuhtkonna ja spetsialistide isikuline koosseis on viimastel aastatel püsinud väga stabiilne. Firma võtmetöötajad on pikaajalise kogemusega ning ettevõtte suudab pakkuda neile jätkuvalt huvitavaid arenguperspektiive, väljakutseid ja motiveerivat tasu. Jätkasime 2017.aastal ja jätkame ka tulevikus personalistrateegia – pigem vähem, kuid oma peaga mõtlevad ja hästi motiveeritud töötajad – edasiarendamist.

Käivitasime 2016.aasta teises pooles projekti, et veelgi suurendada meie tootmistööliste sidusust ettevõtte kui tervikuga ja kavandame selle käigus 2018.aasta jooksul mitmeid tegevusi sisekommunikatsiooni tõhustamiseks.

Tulem

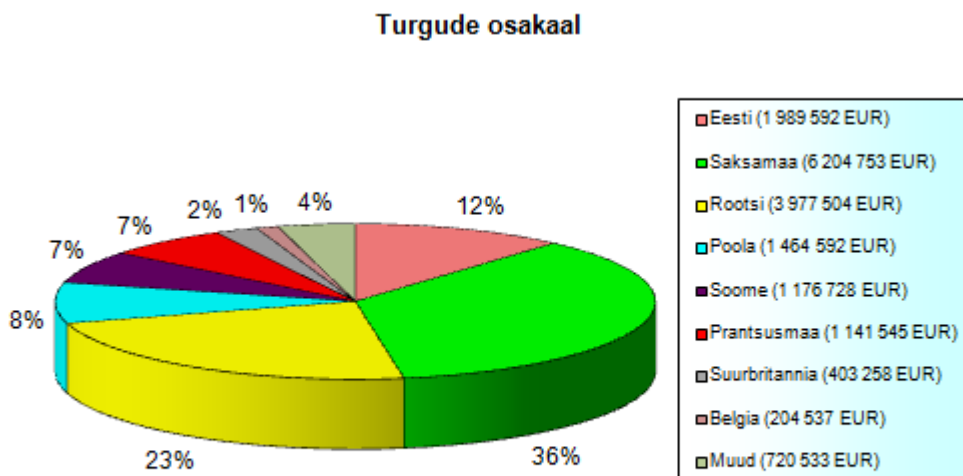
Võrreldes 2016.aastaga kasvas ettevõtte puhaskasum 242%. Arvestamata erakorraliste krediitkahjudega 2016.aastal, kasvas ettevõtte kasum 2016.aastaga võrreldes 101%. Püstitatud rentaabluseesmärk 7% täideti. 2018.aastal oleme seadnud eesmärgiks saavutada vähemalt 7,3% puhaskasumi marginaal.

Olulisemad majandusnäitajad 2017.aastal

Ettevõtte müügitulu kasvas 2017.aastal 15,11%.

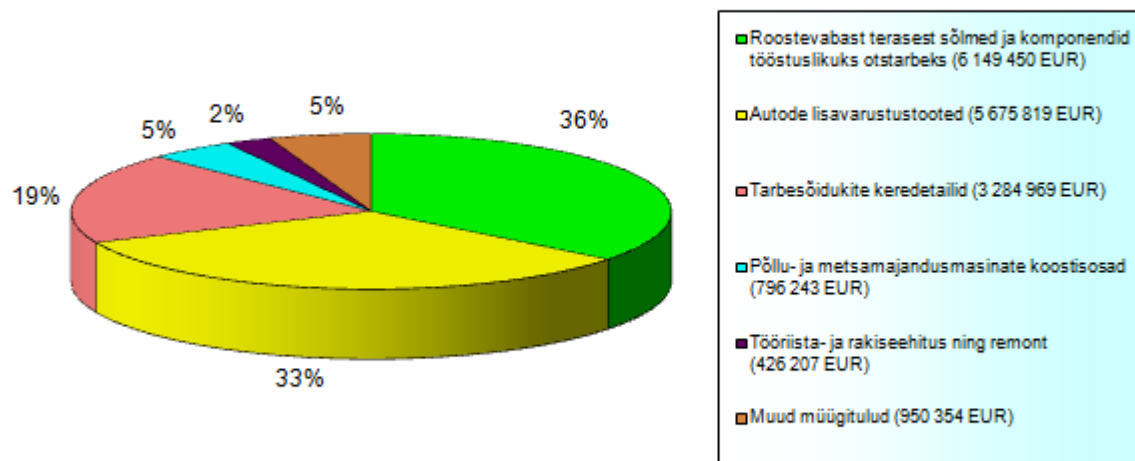
2017.aastal valmistatud toodangust eksporditi Eestist väljapoole 88,49% (2016.aastal eksporditi 87,08%).

Regiooniti jagunes müügitulu alljärgnevalt:



Müügitulu jagunes järgnevate põhikaubagruppide vahel:

Kaubagruppide osakaal



Finantssuhtarvud:

		31.12.2017	31.12.2016
Ärentaablus	=ärikasum/müügitulu	7,23%	2,33%
Puhasrentaablus	=puhaskasum/müügitulu	7,31%	2,46%
Omakaptali rentaablus	=puhaskasum/omakapital	16,63%	5,37%
Võlakordaja	=kohustised/kogupassiva	0,25	0,30
Likviidsuskordaja	=(käibevara - kauba- ja tootmisvarud)/lühiajalised kohustised	2,30	1,87

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 106 615	704 469	2
Nõuded ja ettemaksed	2 970 146	2 883 830	3
Varud	3 265 058	3 216 466	4
Kokku käibevarad	7 341 819	6 804 765	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	67 783	67 783	6
Nõuded ja ettemaksed	60 015	392	3
Materiaalsed põhivarad	3 138 388	2 942 943	8
Immateriaalsed põhivarad	254 142	268 786	9
Kokku põhivarad	3 520 328	3 279 904	
Kokku varad	10 862 147	10 084 669	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	347 053	926 822	12
Võlad ja ettemaksed	1 427 809	992 061	13
Kokku lühiajalised kohustised	1 774 862	1 918 883	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	913 017	1 154 164	12
Kokku pikaajalised kohustised	913 017	1 154 164	
Kokku kohustised	2 687 879	3 073 047	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	38 992	38 992	17
Kohustuslik reservkapital	3 899	3 899	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 868 731	6 599 787	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 262 646	368 944	
Kokku omakapital	8 174 268	7 011 622	
Kokku kohustised ja omakapital	10 862 147	10 084 669	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	17 283 042	15 014 124	18
Muud äritulud	14 793	11 692	19
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-141 561	168 948	4
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	1 048	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 303 939	-8 214 862	20
Mitmesugused tegevuskulud	-1 627 576	-1 837 764	21
Tööjõukulud	-4 334 225	-4 164 404	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-640 073	-626 702	8,9
Muud ärikulud	-922	-2 346	23
Ärikasum (kahjum)	1 249 539	349 734	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	39 600	39 600	
Intressitulud	8 070	8 310	
Intressikulud	-19 463	-23 550	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 277 746	374 094	
Tulumaks	-15 100	-5 150	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 262 646	368 944	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 249 539	349 734	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	640 073	626 702	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-13 595	-4 367	8,19
Kokku korrigeerimised	626 478	622 335	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-187 009	107 151	
Varude muutus	-48 592	-256 026	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	436 250	-153 675	
Makstud intressid	-19 965	-23 545	
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 100	-5 150	24
Kokku rahavood äritegevusest	2 041 601	640 824	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-736 257	-220 434	8,9
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	55 500	23 000	8
Antud laenud	-60 000	0	25
Antud laenude tagasimaksed	101 207	215 696	25
Laekunud intressid	7 933	8 683	
Laekunud dividendid	39 600	59 400	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-592 017	86 345	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	79 879	12,25
Saadud laenude tagasimaksed	-501 113	0	12,25
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-446 325	-465 542	10,12
Makstud dividendid	-100 000	-80 000	24
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 047 438	-465 663	
Kokku rahavood	402 146	261 506	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	704 469	442 963	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	402 146	261 506	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 106 615	704 469	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	38 992	3 899	6 679 787	6 722 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	368 944	368 944
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-80 000	-80 000
31.12.2016	38 992	3 899	6 968 731	7 011 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 262 646	1 262 646
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
31.12.2017	38 992	3 899	8 131 377	8 174 268

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tarmetec 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Tarmetec ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande koostab ja avalikustab grupi emaettevõtte Ritola OÜ (11005288).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Investeeringuid tütar-ettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud kulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

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

valmistoodete netorealiseerimismaksumuse. Lõpetamata toodangu ja valmistoodangu varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna, materjalivarude allahindlusi kajastatakse real „Kaubad, toore, materjal ja teenused“.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana. OÜ Tarmetec konsolideerimata aruandes kajastub firmaväärtus põhjusel, et ettevõtte ühines oma tütarettevõttega.

Kuni 31.12.2012 loeti positiivset firmaväärtust määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseeritud. Firmaväärtuse kontrollimiseks teostati igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutus väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnati firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

01.01.2013 seisuga määrati firmaväärtusele kasulik eluiga ja alustati firmaväärtuse amortiseerimist analoogiliselt muude immateriaalsete põhivaradega.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinad ja seadmed 5 - 10 aastat

Arvutustehnika 2 - 3 aastat

Kontorimööbel 10 aastat

Transpordivahendid 5 aastat

Tööriistad ja inventar 2 - 10 aastat

Firmaväärtus 10 aastat

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid jm. immateriaalne põhivara 3 - 8 aastat

Osade põhivarade puhul on määratud lõppväärtus. See on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna (miinus vara võõrandamisega seotud müügikulutused), juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes. Amortiseeritav osa on vara soetusmaksumus miinus tema lõppväärtus.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete

miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikuks kohustiseks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurst ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurst on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	1 800	2 244
Arvelduskontod	1 104 815	702 225
Kokku raha	1 106 615	704 469

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 709 915	1 709 915	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 711 608	1 711 608	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 693	-1 693	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 018 210	958 210	60 000	0	25
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	255 427	255 427	0	0	5
Muud nõuded	1 086	1 086	0	0	
Intressinõuded	9	9	0	0	
Viitlaekumised	1 077	1 077	0	0	
Ettemaksed	45 523	45 508	15	0	
Tulevaste perioodide kulud	45 523	45 508	15	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 030 161	2 970 146	60 015	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 680 218	1 680 218	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 938 649	1 938 649	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-258 431	-258 431	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 014 110	1 014 110	0	0	25
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	153 456	153 456	0	0	5
Muud nõuded	1 014	1 014	0	0	
Viitlaekumised	1 014	1 014	0	0	
Ettemaksed	35 424	35 032	392	0	
Tulevaste perioodide kulud	35 424	35 032	392	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 884 222	2 883 830	392	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	1 201 321	1 005 859
Lõpetamata toodang	834 104	957 653
Valmistoodang	1 181 357	1 199 369
Müügiks ostetud kaubad	20 909	20 891
Ettemaksed varude eest	27 367	32 694
Kokku varud	3 265 058	3 216 466

Seoses realiseerimismaksumuse langemisega tehti aruandeaastal seisvate ja väheliikuvate varude allahindlusi ja mahakandeid kogusummas 46 787 EUR (2016.aastal 128 607 EUR).

Alla hinnati lõpetamata toodangu (8 183 EUR) ja valmistoodangu (16 153 EUR) varusid, mille allahindamisest tulenev kulu on kajastatud kasumiaruande real "Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus".

Materjalivarude allahindlused (22 451 EUR) on kajastatud kasumiaruande real "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 204	0	1 199
Käibemaks	163 998	0	63 055	0
Üksikisiku tulumaks	0	83 247	0	81 550
Sotsiaalmaks	0	175 954	0	161 527
Kohustuslik kogumispension	0	9 448	0	8 947
Töötuskindlustusmaksed	0	12 285	0	11 331
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	171	0	86
Ettemaksukonto jääk	91 429		90 401	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	255 427	284 309	153 456	264 640

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	67 783	67 783	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	67 783	67 783	

Lisa 7 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11170099	Metec CNC OÜ	Eesti	Metall- ja plasttoodete valmistamine lõiketöötlemise teel	66	66

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
Metec CNC OÜ	67 783	67 783
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	67 783	67 783

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	5 774 529	5 774 529	143 073	31 800	31 800	5 949 402
Akumuleeritud kulum	-2 954 605	-2 954 605	-119 535	0	0	-3 074 140
Jääkmaksumus	2 819 924	2 819 924	23 538	31 800	31 800	2 875 262
Ostud ja parendused	586 822	586 822	38 533	0	0	625 355
Muud ostud ja parendused	586 822	586 822	38 533	0	0	625 355
Amortisatsioonikulu	-523 286	-523 286	-15 755	0	0	-539 041
Müügid	-18 633	-18 633	0	0	0	-18 633
Ümberliigitamised	31 800	31 800	0	-31 800	-31 800	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	31 800	31 800	0	-31 800	-31 800	0
31.12.2016						
Soetusmaksumus	6 310 998	6 310 998	140 644	0	0	6 451 642
Akumuleeritud kulum	-3 414 371	-3 414 371	-94 328	0	0	-3 508 699
Jääkmaksumus	2 896 627	2 896 627	46 316	0	0	2 942 943
Ostud ja parendused	250 934	250 934	54 427	475 000	475 000	780 361
Muud ostud ja parendused	250 934	250 934	54 427	475 000	475 000	780 361
Amortisatsioonikulu	-512 083	-512 083	-29 998	0	0	-542 081
Müügid	-41 905	-41 905	0	0	0	-41 905
Muud muutused	-930	-930	0	0	0	-930
31.12.2017						
Soetusmaksumus	6 452 435	6 452 435	195 071	475 000	475 000	7 122 506
Akumuleeritud kulum	-3 859 792	-3 859 792	-124 326	0	0	-3 984 118
Jääkmaksumus	2 592 643	2 592 643	70 745	475 000	475 000	3 138 388

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	55 500	23 000
Muud masinad ja seadmed	55 500	23 000
Kokku	55 500	23 000

Täielikult amortiseerunud materiaalsed põhivara (0-jääkväärtusega) oli OÜ Tarmetec raamatupidamises seisuga 31.12.2017.a arvel soetusmaksumuses 1 069 047 eurot. 31.12.2016 seisuga oli see summa 866 932 eurot. Seisuga 31.12.2017 oli kapitalirendiga soetatud põhivara soetusmaksumus 2 841 638 eurot.

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	229 395	324 198	3 000	556 593
Akumuleeritud kulum	-68 821	-196 961	0	-265 782
Jääkmaksumus	160 574	127 237	3 000	290 811
Ostud ja parendused	0	63 682	1 954	65 636
Amortisatsioonikulu	-22 940	-64 721	0	-87 661
31.12.2016				
Soetusmaksumus	229 395	310 200	4 954	544 549
Akumuleeritud kulum	-91 761	-184 002	0	-275 763
Jääkmaksumus	137 634	126 198	4 954	268 786
Ostud ja parendused	0	82 418	0	82 418
Amortisatsioonikulu	-22 940	-74 122	0	-97 062
Ümberliigitamised	0	4 954	-4 954	0
31.12.2017				
Soetusmaksumus	229 395	397 572	0	626 967
Akumuleeritud kulum	-114 701	-258 124	0	-372 825
Jääkmaksumus	114 694	139 448	0	254 142

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised	1 260 070	347 053	887 327	25 690
Kapitalirendikohustised kokku	1 260 070	347 053	887 327	25 690

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised	1 579 873	425 709	1 077 134	77 030
Kapitalirendikohustised kokku	1 579 873	425 709	1 077 134	77 030

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinaid ja seadmeid	1 777 047	2 277 651
Kokku	1 777 047	2 277 651

Kapitalirendi tingimustel rentis OÜ Tarmetec 31.12.2017 seisuga 12 autot ning 17 tootmismasinat ja seadet.

Aruandeaastal soetati liisinguga juurde 5 autot.

Tähtaja möödumise tõttu lõpetati 2017.aastal 3 auto ja 7 seadme liisingulepingud.

Ennetähtaegselt lõpetati 2 auto liisingulepingud.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	739 738	719 573
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	392	1 176
1-5 aasta jooksul	0	392

Alates 01.01.2007 võttis OÜ Tarmetec kasutusrendile büroo- ja tootmisruumid Tartus, Ringtee 6. Rendile andjaks on Meteci Valduse OÜ.

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	1 260 070	347 053	887 327	25 690	10
Laenukohustised kokku	1 260 070	347 053	887 327	25 690	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Kontsernikonto krediit	501 113	501 113			
Lühiajalised laenud kokku	501 113	501 113			
Kapitalirendikohustised kokku	1 579 873	425 709	1 077 134	77 030	10
Laenukohustised kokku	2 080 986	926 822	1 077 134	77 030	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	2 592 643	2 896 627
Muud materiaalsed põhivarad	70 745	46 316
Kokku	2 663 388	2 942 943

Kõik ettevõtte laenukohustised on eurodes.

Danske Bank A/S Eesti filiaali võetud arvelduslaenu limiidiks on 800 000 eurot ja arvelduslaen on seotud OÜ Tarmetec kontsernikontoga, kuhu lisaks OÜ Tarmetec Danske Bank A/S Eesti filiaalis avatud arveldusarvetele kuuluvad aruandeaasta lõpu seisuga veel OÜ Meteci Valduse ja OÜ Metec CNC arveldusarved. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontsernikonto liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Danske Bank A/S Eesti filiaalis avatud kontsernikonto kaudu kasutatud krediidi intressi määraks 31.12.2017 seisuga oli 1,4%. Intressi määra arvestamise aluseks on EONIA, millele lisandub marginaal 1,4%. Kui EONIA-l on negatiivne väärtus, siis loetakse see intressi määra arvutamisel võrdseks nulliga.

Lisaks intressile arvestatakse kasutamata limiidi tasu määraga 0,5%.

Kapitalirentide intressimäärad jäävad vahemikku 1,29 – 2,1%.

Et tagada Tarmetec OÜ arvelduslaenulepingust tulenevate kohustiste täitmist Danske Bank A/S Eesti filiaali ees, on seatud kommertspandid OÜ Tarmetec varadele järgmiselt:

- I jrk. kommertspant vallasvarale pandisummas 139 583 EUR (2 184 000 EEK) Danske Bank A/S Eesti filiaali kasuks;
- II jrk. kommertspant vallasvarale pandisummas 479 337 EUR (7 500 000 EEK) Danske Bank A/S Eesti filiaali kasuks;
- III jrk. kommertspant vallasvarale pandisummas 255 647 EUR (4 000 000 EEK) Danske Bank A/S Eesti filiaali kasuks.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	867 219	867 219	0	0	14
Võlad töövõtjatele	265 407	265 407	0	0	15
Maksuvõlad	284 309	284 309	0	0	5
Muud võlad	10 589	10 589	0	0	
Intressivõlad	345	345	0	0	
Muud viitvõlad	10 244	10 244	0	0	
Saadud ettemaksed	285	285	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 427 809	1 427 809	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	480 258	480 258	0	0	14
Võlad töövõtjatele	236 674	236 674	0	0	15
Maksuvõlad	264 640	264 640	0	0	5
Muud võlad	10 013	10 013	0	0	
Intressivõlad	847	847	0	0	
Muud viitvõlad	9 166	9 166	0	0	
Saadud ettemaksed	476	476	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	992 061	992 061	0	0	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad konsolideerimisgruppi mitte kuuluvatele ettevõtetele	722 918	389 986
Võlad konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele	144 301	90 272
Kokku võlad tarnijatele	867 219	480 258

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	201 712	174 654
Puhkusetasude kohustis	63 695	62 020
Kokku võlad töövõtjatele	265 407	236 674

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 505 102	5 574 985
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 626 275	1 393 746
Kokku tingimuslikud kohustised	8 131 377	6 968 731

Danske Bank A/S Eesti filiaali poolt on osaühingule Tarmetec avatud garantiilimiit summas 670 000 EUR lepingu GLM-191216TA alusel. Limiidi arvelt on osaühingul Tarmetec õigus taotleda garantiikirjade väljastamist ka teiste konolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete kohustiste tagamiseks.

Et tagada garantiilimiidilepingust GLM-191216TA ja selle võimalikest muudatustest ja lisadest tulenevate kohustiste täitmist Danske Bank A/S Eesti filiaali ees, on seatud kommertspondid OÜ Tarmetec varadele järgmiselt:

I kuni III järjekohale seatud kommertspondid vallasvarale pandisummas kokku 874 567 EUR Danske Bank A/S Eesti filiaali kasuks;
IV järjekohale seatud kommertspond vallasvarale pandisummas 725 000 EUR Danske Bank A/S Eesti filiaali kasuks.

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	38 992	38 992
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused aruandeaasta lõpu seisuga on 36594 EUR ja 2398 EUR.		

Aruandeaastal kuulutati välja ja maksti 100 000 EUR dividende.

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	6 204 753	4 838 829
Rootsi	3 977 504	4 569 939
Eesti	1 989 592	1 939 925
Poola	1 464 592	665 074
Soome	1 176 728	975 607
Prantsusmaa	1 141 545	981 679
Suurbritannia	403 258	396 701
Belgia	204 537	121 754
Holland	140 818	68 147
Läti	88 161	62 603
Hispaania	85 631	35 369
Tšehhi	57 858	53 684
Leedu	53 111	48 635
Slovakkia	32 384	18 845
Iirimaa	27 190	29 073
Taani	16 471	8 299
Bulgaaria	14 223	6 275
Itaalia	5 922	9 249
Luksemburg	5 873	0
Ungari	3 432	1 492
Rumeenia	2 174	0
Austria	1 882	660
Kreeka	0	3 810
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 097 639	14 835 649
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	129 600	128 873
Venemaa	31 032	17 428
Island	18 342	10 418
Kanada	4 219	21 756
Austraalia	2 210	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	185 403	178 475
Kokku müügitulu	17 283 042	15 014 124
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Roostevabast terasest sõlmed ja komponendid tööstuslikuks (peamiselt meditsiinitehnika- ja toiduainetetööstus) otstarbeks	6 149 450	5 219 421
Autode lisavarustustooted	5 675 819	4 953 545
Tarbesõidukite keredetailid	3 284 969	2 497 089
Põllu- ja metsamajandusmasinate koostisosad	796 243	926 199
Tööriista- ja rakiseehitus ning remont	426 207	567 035

Metallide lõiketöötlus	29 749	252
Metallide pinnaviimistlus	23 844	21 245
Veesõidukite lisavarustustooted	0	5 999
Muud	896 761	823 339
Kokku müügitulu	17 283 042	15 014 124

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivarade müügist	13 595	4 367	8
Trahvid, viivised ja hüvitised	74	58	
Intressitulud	111	38	
Muud	1 013	7 229	
Kokku muud äritulud	14 793	11 692	

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tooraine ja materjal	7 044 735	6 112 635	
Varude allahindlus ja mahakandmine	22 451	42 912	4
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	317 086	251 954	
Energia	281 820	295 639	
Elektrienergia	186 834	196 989	
Soojusenergia	94 554	98 430	
Kütus	432	220	
Veevarustusteenused	14 523	14 176	
Alltöövõtutööd	465 400	394 117	
Transpordikulud	650 541	619 135	
Üür ja rent	24 640	23 057	
Tööjõurent	200 842	174 521	
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	150 404	205 731	
Muud	131 497	80 985	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 303 939	8 214 862	

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	715 098	696 516
Energia	27 399	20 351
Kütus	27 399	20 351
Mitmesugused bürookulud	470 174	424 447
Lähetuskulud	34 253	38 634
Koolituskulud	12 842	15 967
Riiklikud ja kohalikud maksud	39 153	41 583
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 664	259 235
Müügikulud	121 287	119 002
Autokulud	52 932	40 619
Pangateenused	11 396	5 511
Telekommunikatsioonikulud	16 925	15 995
Kindlustus-, auditeerimis- ja õiguskaitsekulud	37 319	64 412
Muud	87 134	95 492
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 627 576	1 837 764

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 255 987	3 131 799
Sotsiaalmaksud	1 078 238	1 032 605
Kokku tööjõukulud	4 334 225	4 164 404
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	203	218
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	197	212
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	3

Lisa 23 Muud ärikulud (eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	885	2 343
Muud	37	3
Kokku muud ärikulud	922	2 346

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	15 100	80 000	5 150
Eesti	100 000	15 100	80 000	5 150
Kokku	100 000	15 100	80 000	5 150

Tulumaksuga on maksustatud 60 400 EUR aruandeaastal väljakuulutatud dividendidest.

39 600 EUR dividendide on maksuvabad, sest tütarettevõttelt (OÜ Metec CNC) saadud dividendide ulatuses ei kuulu edasimakstavad dividendid tulumaksuga maksustamisele.

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Meteci Valduse OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Ritola OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	873 894	125 085	975 146	79 579
Tütarettevõtjad	768	19 217	0	512 214
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	50
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	143 548	0	38 964	3 291

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja				
Meteci Valduse OÜ	0	101 207	0	0
Tütarettevõtjad				
Metec CNC OÜ	0	0	0	501 113
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Fortuuna Maja OÜ	60 000	0	0	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja				
Meteci Valduse OÜ	0	215 696	0	0
Tütarettevõtjad				
Metec CNC OÜ	0	0	79 879	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 211 529	10 235	1 192 068	23 459
Tütarettevõtjad	422 795	57 987	378 069	42 820
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	16 530	0	14 430	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 222	368 276	52 654	355 339

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	56 253	102 952

OÜ Tarmetec, OÜ Meteci Valduse ja OÜ Metec CNC arvelduskontod Danske Bank A/S Eesti filiaalis kuuluvad kontsernikonto koosseisu (peaettevõtteks on OÜ Tarmetec). Kontsernikontoga on seotud arvelduslaen limiidiga 800 000 eurot. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Kontsernikonto kaudu annavad selle koosseisu kuuluvad ettevõtted üksteisele oma vaba raha arvelt krediiti.

Kasutatud krediidi intressi määraks 31.12.2017 seisuga oli 1,4%. Intressi määrat arvestamise aluseks on EONIA, millele lisandub marginaal 1,4%. Kui EONIA-l on negatiivne väärtus, siis loetakse see intressi määrat arvutamisel võrdseks nulliga.

Aruandeaastal sai OÜ Tarmetec kontsernikonto kaudu oma vaba raha laenamisest emaettevõttele (Meteci Valduse OÜ) intressitulu 11 125 EUR ning tütarvõttele (Metec CNC OÜ) vaba raha kasutamisest intressikulu 3 110 EUR.

Antud pikaajalise laenu (Fortuuna Maja OÜ) intressi määraks 31.12.2017 seisuga oli 1,85%. Intressi määrat arvestamise aluseks on 6 kuu EURIBOR, millele lisandub marginaal 1,4%. Kui EURIBOR-il on negatiivne väärtus, siis loetakse see intressi määrat arvutamisel võrdseks nulliga.

Fortuuna Maja OÜ laenu tagasimakse tähtajaks on 31.12.2021.

Aruandeaastal arvestati laenuintressi 36 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2018

osaühing Tarmetec (registrikood: 10322549) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LEPP	Juhatuse liige	02.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Tarmetec osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing Tarmetec (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi 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 finantstulenumust 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 arvestusekspertide 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 tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv 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 tegevusaruanne 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 arvamust. 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 auditiprotseduuriid 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 olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust 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 arvamust. 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/

Maarika Lihtsa

Vandeauditori number 621

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri tn 6a, Tallinn, Harju maakond, 10151

03.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Tarmetec (registrikood: 10322549) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	03.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 868 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 262 646
Kokku	8 131 377
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 131 377
Kokku	8 131 377

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine	29321	5675819	32.84%	Jah
Muu meditsiini- ja hambaraviinstrumentide ning materjalide tootmine	32509	4825464	27.92%	Ei
Haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine	29202	3284969	19.01%	Ei
Toiduaine-, joogi- ja tubakatööstusmasinate tootmine	28931	804626	4.66%	Ei
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	796243	4.61%	Ei
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	519360	3.01%	Ei
Mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine	28291	426207	2.47%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Hütsi	37010060226	Eesti	2398 EUR (Lihtomand)
Meteci Valduse OÜ	11077170	Eesti	36594 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7385000
Faks	+372 7385007
E-posti aadress	toomas@metec.ee
Veebilehe aadress	www.metec.ee