

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: **OÜ Tarmeko Metall**

registrikood: 11233670

tänavanimi ja maja number: Sõbra tn 43

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

telefon: +372 7337800

faks: +372 7337801

e-posti aadress: tarmeko@tarmeko.ee

veebilehe aadress: www.tarmeko.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 14 Turustuskulud	15
Lisa 15 Üldhalduskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Lisa 20 Tegevuse jätkuvus	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Tarmeko Metall asutati 27. aprillil 2006. aastal OÜ Tarmeko KV poolt. 2010. aastal müüs OÜ Tarmeko KV OÜ Tarmeko Metalli osa OÜ Tarmeko Mööblile.

2013. aasta mais sõlmisid OÜ Tarmeko Metall ja OÜ Tarmeko Mööbel liitumislepingu ning 31. mai 2013. a. seisuga liideti kahe ettevõtte varad ning kohustused. Peale liitumist on OÜ Tarmeko Metall emaettevõtteks OÜ Emajõe Invest.

OÜ Tarmeko Metall tegevuseks on olnud allhanketööde teostamine nii Soome kui ka Eesti ettevõtetele ning Tarmeko grupi ettevõtetele seadmete remonditeenuse osutamine.

2016. - 2017. aastal osteti metalli viimistlemise seadmeid (haaveldus ja värviliin), mis võetakse kasutusele 2017. aasta teises pooles.

Seoses seadmete soetamisega kandis Tarmeko Metall OÜ täiendavaid kulusid ning ajutiselt vähenes ka müügitulu.

OÜ Tarmeko Metall jätkas allhanketööde tegemist Soomes ja Eestis ning remonditeenuste osutamist.

OÜ Tarmeko Metallis ei olnud olulisi sündmuseid, mis ei kajastu majandusaasta aruandes ning mis mõjutaks ettevõtte äritegevust.

Ettevõtte tegutseb metallitööstuse eriseadmete tootmise ja paigaldamise sektoris. 2017. aastal oli märgata väikest kasvu ettevõtete uutesse seadmetesse investeerimisel ning sellest tulenevalt kasvab ka vajadus OÜ Tarmeko Metalli poolt pakutavate teenuste ja toodete vastu. 2018. aasta müügitulu peaks kasvama võrreldes 2017. aastaga, sest OÜ Tarmeko Metallil on täiendav metalli viimistlemise võimalus ning samuti käivad 2018. aasta alguses läbirääkimised suurema mahulisteks seadme paigaldustöödeks rajatavates tootmistes.

OÜ Tarmeko Metalli tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

OÜ Tarmeko Metall ei kasuta finantsinstrumente, mis vajaks täiendavat finantsriskide maandamist.

Müügikäive oli 2017. aastal 567 tuhat eurot, müügikäive vähenes võrreldes 2016. aastaga 15,6 %. Brutokasumit teeniti -10 tuhat eurot. Brutokasumimäär oli 2017. aastal -1,2 %. Üldhalduskulud olid 77 tuhat eurot.

OÜ Tarmeko Metall sai oma tegevusest kahjumit -91 tuhat eurot. Kahjum oli tingitud eelkõige tootmise ümberkorraldamisest tulenevast erakorralisest kulust ning müügitulu vähenemisest. OÜ Tarmeko Metall omanikud finantseerisid ettevõtet täiendava laenuga 96 tuhande euro ulatuses ning on valmis ka 2018. aastal vajadusel investeerima täiendavaid rahalisi vahendeid.

2018. aasta tulemused on aruande koostamise ajaks võrreldes eelmise aastaga paranenud, kui ettevõtte omakapital jääb 2018. aastal jätkuvalt negatiivseks, on omanikud valmis suurendama osakapitali.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD			
nimetus	2017	2016	arvutusmetoodika
Brutokasumimäär %	-1,2	16,4	(brutokasum/müügitulu*100)
Puhasrentaablus %	-16,0	1,0	(puhaskasum/müügitulu*100)
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	0,3	1,0	(käibevara/lühiajalised kohustised)

2018. aasta eesmärgiks on tootmise efektiivsuse ning kasumlikkuse suurendamine. Aruande koostamise ajal on alustatud viimistlusseadmete uuendamist. 2018. aasta käibeks prognoositakse 700 tuhat eurot ja kasumiks 30 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 374	1 272	2
Nõuded ja ettemaksed	21 352	58 024	3
Varud	27 101	62 720	5
Kokku käibevarad	49 827	122 016	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	123 801	71 729	7
Kokku põhivarad	123 801	71 729	
Kokku varad	173 628	193 745	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	140 000	44 000	8
Võlad ja ettemaksed	48 118	73 666	9
Kokku lühiajalised kohustised	188 118	117 666	
Kokku kohustised	188 118	117 666	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 267	66 258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 569	7 009	
Kokku omakapital	-14 490	76 079	
Kokku kohustised ja omakapital	173 628	193 745	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	567 491	672 312	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-577 445	-562 158	13
Brutokasum (-kahjum)	-9 954	110 154	
Turustuskulud	-1 951	-22 672	14
Üldhalduskulud	-76 770	-79 568	15
Muud äritulud	467	0	
Muud ärikulud	-61	-368	17
Ärikasum (kahjum)	-88 269	7 546	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 300	-537	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-90 569	7 009	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 569	7 009	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-88 269	7 546	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	28 966	19 506	7
Kokku korrigeerimised	28 966	19 506	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	36 672	39 005	
Varude muutus	35 619	-6 604	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-25 548	-36 753	
Kokku rahavood äritegevusest	-12 560	22 700	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-81 038	-88 573	7
Antud laenud	0	-600	
Antud laenude tagasimaksed	0	600	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-81 038	-88 573	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	308 000	201 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-212 000	-157 000	
Makstud intressid	-2 300	-537	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	93 700	43 463	
Kokku rahavood	102	-22 410	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 272	23 682	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	102	-22 410	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 374	1 272	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	66 258	69 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 009	7 009
31.12.2016	2 556	256	73 267	76 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-90 569	-90 569
31.12.2017	2 556	256	-17 302	-14 490

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tarmeko Metall 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis on kehtestatud Rahandusministri määrusega. Juhendeid kohaldatakse 2017. aasta 1. jaanuaril algavatele aruandeperioodidele. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruandeid koostatakse lähtudes tekkepõhisest arvestusprintsiibist.

Kasumiaruanne on koostatud skeemi 2 kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahalahenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 transpordikulutusi, 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).

Lõpetamata toodang on kajastatud seega plaanilises omahinnas ja valmistoodang tegelikus omahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumuses või netorealiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna („Realiseeritud toodete /Kaupade „teenuste“ kulu“).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eur.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ning muud mittetagastuvad 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Varad, mille kasutusaeg on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 1000 euri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni laos väheväärtusliku inventarina ja kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Nende varude üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidel järgmised:

Ehitised ja rajatised 2-6%

Tootmiseseadmed 10-50%

Muud masinad ja seadmed 10-35%

Muu inventar ja tööriistad 20-35%

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.

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimisnormidest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 maksmisele kuuluvas summas.

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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

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

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted (või nendega seotud ettevõtted).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	382	76
Arvelduskontod	992	1 196
Kokku raha	1 374	1 272

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 018	19 018	4
Ostjatelt laekumata arved	22 018	22 018	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 000	-3 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	929	929	6
Muud nõuded	177	177	
Viitlaekumised	177	177	
Ettemaksed	1 228	1 228	
Tulevaste perioodide kulud	1 228	1 228	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 352	21 352	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	53 067	53 067	4
Ostjatelt laekumata arved	59 548	59 548	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 481	-6 481	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 888	2 888	6
Ettemaksed	2 069	2 069	
Tulevaste perioodide kulud	2 069	2 069	
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 024	58 024	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	22 018	59 548	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 000	-6 481	
Kokku nõuded ostjate vastu	19 018	53 067	

2017.

laekunud ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud nõudeid 504

lootusetuks tunnistatud nõudeid 2977

2016.

ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud nõudeid -2001

laekunud ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud nõudeid 1705

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	3 701	3 741
Lõpetamata toodang	23 400	58 979
Kokku varud	27 101	62 720

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	552	0	2 888	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 361	0	7 305
Erisoodustuse tulumaks	0	74	0	368
Sotsiaalmaks	0	10 805	0	13 991
Kohustuslik kogumispension	0	393	0	576
Töötuskindlustusmaksed	0	622	0	810
Ettemaksukonto jääk	377		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	929	17 255	2 888	23 050

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	5 000			5 000			5 000
Akumuleeritud kulum	-2 338			-2 338			-2 338
Jääkmaksumus	2 662			2 662			2 662
Ostud ja parendused	2 198	1 320	85 055	88 573			88 573
Amortisatsioonikulu	-3 938	-416	-15 152	-19 506			-19 506
31.12.2016							
Soetusmaksumus	7 198	1 320	85 055	93 573			93 573
Akumuleeritud kulum	-6 276	-416	-15 152	-21 844			-21 844
Jääkmaksumus	922	904	69 903	71 729			71 729
Ostud ja parendused			28 700	28 700	52 338	52 338	81 038
Amortisatsioonikulu	-862	-176	-27 928	-28 966			-28 966
Ümberliigitamised			52 338	52 338	-52 338	-52 338	
Ümberliigitamised ettemaksetest			52 338	52 338	-52 338	-52 338	
31.12.2017							
Soetusmaksumus	7 198	1 320	166 093	174 611	0	0	174 611
Akumuleeritud kulum	-7 138	-592	-43 080	-50 810			-50 810
Jääkmaksumus	60	728	123 013	123 801	0	0	123 801

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laenukohustus	140 000	140 000			2	EUR	31.12.2018	19
Lühiajalised laenud kokku	140 000	140 000						
Laenukohustised kokku	140 000	140 000						

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laenukohustus	44 000	44 000			2	EUR	31.12.2017	19
Lühiajalised laenud kokku	44 000	44 000						
Laenukohustised kokku	44 000	44 000						

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 642	13 642	
Võlad töövõtjatele	15 971	15 971	
Maksuvõlad	17 255	17 255	6
Muud võlad	1 250	1 250	
Muud viitvõlad	1 250	1 250	
Kokku võlad ja ettemaksed	48 118	48 118	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 937	22 937	
Võlad töövõtjatele	23 108	23 108	
Maksuvõlad	23 050	23 050	6
Muud võlad	4 571	4 571	
Muud viitvõlad	4 571	4 571	
Kokku võlad ja ettemaksed	73 666	73 666	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	0	58 614
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	14 653
Kokku tingimuslikud kohustised	0	73 267

Kuna ettevõtte netovara on aruandekuupäeva seisuga langenud alla lubatud miinimumi, siis vastavaid näitajaid 2017. aasta kohta esitada ei saa.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	257 699	323 084
Soome	309 792	349 228
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	567 491	672 312
Kokku müügitulu	567 491	672 312
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodangu müük	248 827	206 361
Materjalide müük	1 885	6 372
Teenuse müük	316 779	459 579
Kokku müügitulu	567 491	672 312

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	115 768	132 788
Energia	26 864	24 789
Elektrienergia	11 075	11 580
Soojusenergia	7 143	6 268
Kütus	8 646	6 941
Alltöövõtutööd	72 771	74 351
Transpordikulud	10 963	14 070
Üür ja rent	48 315	39 420
Mitmesugused bürookulud	3 792	5 200
Lähetuskulud	31 704	31 424
Tööjõukulud	234 587	218 046
Amortisatsioonikulu	28 966	18 370
Muud	3 715	3 700
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	577 445	562 158

Lisa 14 Turustuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	422	3 360
Energia	168	1 395
Kütus	168	1 395
Mitmesugused bürookulud	0	741
Lähetuskulud	0	250
Tööjõukulud	1 361	16 862
Muud	0	64
Kokku turustuskulud	1 951	22 672

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	3 509	3 650
Kütus	3 509	3 650
Mitmesugused bürookulud	11 385	11 273
Lähetuskulud	5 920	5 159
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-504	295
Tööjõukulud	35 956	33 032
Amortisatsioonikulu	0	1 136
Muud	20 504	25 023
Kokku üldhalduskulud	76 770	79 568

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	205 319	201 924
Sotsiaalmaksud	66 585	66 016
Kokku tööjõukulud	271 904	267 940
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	14	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	14
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	26	368
Muud	35	0
Kokku muud ärikulud	61	368

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Muu finantskulu	-2 300	-537
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 300	-537

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Emajõe Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	30	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	150 057	6 437	55 236

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
ettevõtted	308 000	212 000	2	EUR

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
ettevõtte	400	400		0	2	EUR
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
ettevõtted	200	200	201 000	157 000	2	EUR

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 323	2 630	1 203	3 455
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 938	73 278	139 114	103 515

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	26 718	24 010

Lisa 20 Tegevuse jätkuvus

Olenemata asjaolust, et lühiajalised kohustised ületavad käibevarade suuruse, saab tagada kohustuste täitmise võlausaldajate ees, kuna 74 % lühiajalistest kohustistest moodustuvad kohustused omanikega seotud ettevõtetele. Vajadusel on omanikega seotud ettevõtteid valmis suurendama OÜ Tarmeko Metallile antavat laenu.

2018. aasta esimeste kuude tulemused on võrreldes eelmise aastaga paranenud. Kolm klienti, kellega alustati 2017. aastal suuremat koostööd, on 2018. aasta esimesel poolel jätkanud stabiilselt tellimuste esitamist. Tarmeko Metall OÜ on alustamas koostööd veel kahe ettevõttega, mis peaks ettevõtte müügitulu kasvatama 2018. - 2019. aastal ligikaudu 30 %.

Tarmeko Metall OÜ on aktiivselt värvanud tööturult töötajaid, et olla valmis täitma täiendavast töömahust tulenevaid tootmisülesandeid.

Kui ettevõtte omakapital jääb 2018. aastal jätkuvalt negatiivseks, on omanikud valmis suurendama osakapitali.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2018

OÜ Tarmeko Metall (registrikood: 11233670) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEV ALLIK	Juhatuse liige	19.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tarmeko Metall osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ Tarmeko Metall raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Tarmeko Metall finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu asjaolule, et ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2017 summas -14 490 eurot ei vasta Äriseadustiku § 176 nõuetele. Juhatus ja osanikud peavad edasises tegevuses lähtuma Äriseadustiku §176, mis nõuab teatud meetmete kohest rakendamist netovara seadusega kooskõlla viimiseks. Lisas 20 on välja toodud meetmed, mida ettevõtte rakendab likviidsuse tagamiseks ning omakapitali taastamiseks. Meie arvamus ei ole modifitseeritud seoses selle asjaoluga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 43, Tartu

19.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tarmeko Metall (registrikood: 11233670) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	19.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 569
Kokku	-17 302
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-17 302
Kokku	-17 302

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 569
Kokku	-17 302
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-17 302
Kokku	-17 302

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	567491	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Emajõe Invest	11170308	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7337800
Faks	+372 7337801
E-posti aadress	tarmeko@tarmeko.ee
Veebilehe aadress	www.tarmeko.ee