

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Tartu Metallivabrik

registrikood: 10515596

tänava/talu nimi, Liiva tn 41

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50303

telefon: +372 7370933

faks: +372 7333676

e-posti aadress: info@metallivabrik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Üldhalduskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Aruande allkirjad	12

Juhatuse tegevusaruanne

Tartu Metallivabrik OÜ jätkas 2019 aastal oma põhitegevus – kinnisvara üürile andmine.

2019 aastal oli ettevõtte käive 245 535 eurot, ehk 10,44 % rohkem võrreldes eelmise aastaga 222 321 eurot.

Ettevõtte käive suurendamine oli seotud seoses rendile antud ruumide kasvuga.

2019 aastal ettevõtte investeeris põhivarasse 134 614 eurot, mis oli seotud hoonete renoveerimisega ja seadmete soetamisega..

2020 aastal planeerib Tartu Metallivabrik OÜ investeerida põhivarasse 70 000 eurot.

Ettevõttes töötas 2019 aastal keskmiselt 10 inimest. Neile arvestati töötasuks 93 246 eurot. Juhatuse kolmeliikmeline ja 2019 aastal juhatajale töötasu ei makstud.

2019 aastal finantsnäitade suhtarvud olid järgmised:	2019	2018
käive kasv (%)		
$(\text{müügitulu}_{2019} - \text{müügitulu}_{2018}) / \text{müügitulu}_{2018} * 100$	10,44	20,75
brutokasumimäär (%)		
$\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$	53,80	50,65
kasumi kasv (%)		
$(\text{puhaskasum}_{2019} - \text{puhaskasum}_{2018}) / \text{puhaskasum}_{2018} * 100$	-12,88	100,00
puhasrentaablus (%)		
$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	6,44	8,16
lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)		
käibevara/lühiajalised kohustused	4,45	6,51
ROA (%)		
$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	7,78	3,06
ROE (%)		
$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	2,79	3,30

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	192 404	257 092
Nõuded ja ettemaksed	10 761	12 678
Kokku käibevarad	203 165	269 770
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	408 633	321 977
Kokku põhivarad	408 633	321 977
Kokku varad	611 798	591 747
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	45 710	41 459
Kokku lühiajalised kohustised	45 710	41 459
Kokku kohustised	45 710	41 459
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	547 538	529 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 800	18 136
Kokku omakapital	566 088	550 288
Kokku kohustised ja omakapital	611 798	591 747

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	245 535	222 321
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-113 448	-109 711
Brutokasum (-kahjum)	132 087	112 610
Üldhalduskulud	-119 492	-99 948
Muud äritulud	3 988	9 242
Muud ärikulud	-803	-3 792
Ärikasum (kahjum)	15 780	18 112
Muud finantstulud ja -kulud	20	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 800	18 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 800	18 136

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tartu Metallivabrik 2019 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raamatupidamise tähtsaks koostiosaks on raha liikumise kajastamine rahakontodel. Sularaha liikimine registreeritakse kassakontol, sularahata arveldused-pangakontol.

Rahatehingud ehk maksmistehingud registreeritakse rahakontodele. Rahakontodeks on kassakonto, pangakonto, laenukontod.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulist tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võlakirju.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud varade, kohustuste ja omakapitali osas toimunud majandustehingute arvestust peetakse Eesti Vabariigis ametlikult kehtivas vääringus, ümberhinnatud operatsioonipäeval kehtiva Eesti Panga valuutakursi järgi.

Ostjale välisvaluutas esitatud arved kajastatakse eurodes kursiga, mis on määratud tolli kaubadeklaratsioonis tehingu toimumise päeval.

Bilansis hinnatakse välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused bilansi kuupäeval

kehtiva Eesti Panga valuutakursi järgi. Kursimuutused näidatakse nagu kasumi või kahjumiga.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised portfelliinvesteeringud

Pikaajalisi portfelliinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses. Kui pikaajaliste portfelliinvesteeringute neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam soetusmaksu- musest, siis hinnatakse investeering alla tema neto realiseerimismaksumuseni (allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna). Saadud dividendid ja intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtte kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euroti kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0 %
- Ehitised ja rajatised 10%
- Masinad ja seadmed 10%-40%
- Muu inventar 10%- 40%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse sellised renditehingud, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- 1.rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
- 2.rentitud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Aruandeperioodi tulude hulkakuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muutustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe-ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muutustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud

residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutam hetkel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
kassa	38 777	38 506
arvelduskontod pankades	153 627	218 586
Kokku raha	192 404	257 092

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	10 759
Kokku nõuded ostjate vastu	10 759

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 754	27
Üksikisiku tulumaks	820	513
Erisoodustuse tulumaks	378	378
Sotsiaalmaks	3 710	3 398
Kohustuslik kogumispension	9	3
Töötuskindlustusmaksed	125	105
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 796	4 424

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	40 260	699 527	218 808	9 730	968 325
Akumuleeritud kulum		-500 990	-151 883	-7 250	-660 123
Jääkmaksumus	40 260	198 537	66 925	2 480	308 202
Ostud ja parendused		43 993	4 117	9 332	57 442
Amortisatsioonikulu		-34 944	-8 393	-330	-43 667
31.12.2018					
Soetusmaksumus	40 260	743 520	222 925	19 062	1 025 767
Akumuleeritud kulum	0	-535 934	-160 276	-7 580	-703 790
Jääkmaksumus	40 260	207 586	62 649	11 482	321 977
Ostud ja parendused		133 665	769	180	134 614
Amortisatsioonikulu		-36 809	-9 960	-1 189	-47 958
Müügid (jääkmaksumuses)			0		0
31.12.2019					
Soetusmaksumus	40 260	877 185	223 630	19 242	1 160 317
Akumuleeritud kulum	0	-572 743	-170 172	-8 769	-751 684
Jääkmaksumus	40 260	304 442	53 458	10 473	408 633

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masina- ja seadmed	64	0
Muud masina- ja seadmed	64	
Kokku	64	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 289	8 289
Võlad töövõtjatele	11 064	11 064
Maksuvõlad	6 796	6 796
Saadud ettemaksed	19 561	19 561
Kokku võlad ja ettemaksed	45 710	45 710
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 045	10 045
Võlad töövõtjatele	10 157	10 157
Maksuvõlad	4 424	4 424
Saadud ettemaksed	16 833	16 833
Kokku võlad ja ettemaksed	41 459	41 459

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	2 500

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	245 535	222 321
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	245 535	222 321
Kokku müügitulu	245 535	222 321
Müügitulu tegevusalade lõikes		
28301-põllumajandus-ja metsatööstuste tootmine	0	0
68201-enda või renditud kinnisvara üürileandmine	245 535	222 321
Kokku müügitulu	245 535	222 321

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Eelmiste perioodide tulud(laekunud summad,mis oli kajastatud nagu lootusetu laekumised)	0	0
Tulu üleöödeposiidelt	0	0
Muud	3 988	9 242
Kokku muud äritulud	3 988	9 242

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	652	233
Transpordikulud	9 542	4 629
Mitmesugused bürookulud	1 954	2 270
Koolituskulud	303	435
Tööjõukulud	93 246	84 197
Muud	13 428	7 711
Konsultatsiooni-ja muud teenused	0	0
Transpordi-ja hoonete kindlustus	367	473
Kokku üldhalduskulud	119 492	99 948

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	70 563	62 927
Sotsiaalmaksud	22 683	21 270
Kokku tööjõukulud	93 246	84 197
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum lootusetu laekumisest	767	588
Muud	36	3 204
Kokku muud ärikulud	803	3 792

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2020

Osaühing Tartu Metallivabrik (registrikood: 10515596) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGINIJUS BRILIS	Juhatuse liige	04.06.2020
Resolutsioon:	Virginijus Brilis	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	547 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 800
Kokku	563 338
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	563 338
Kokku	563 338

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	245535	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Virginijus Brilis	35505232711	Eesti	1025 EUR (Lihtomand)
Riina Reinart	47502120215	Eesti	250 EUR (Lihtomand)
Margarita Reinart	45101180280	Eesti	950 EUR (Lihtomand)
Ljudmilla Rjabova	45208132756	Eesti	275 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7370933
Faks	+372 7333676
E-posti aadress	info@metallivabrik.ee