



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Torm Metall OÜ

registrikood: 11477415

tänava/talu nimi, Sepa tn 15c

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50113

telefon: +372 56480077

e-posti aadress: oskar@torm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Laenukohustised	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 10 Osakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Muud äritulud	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

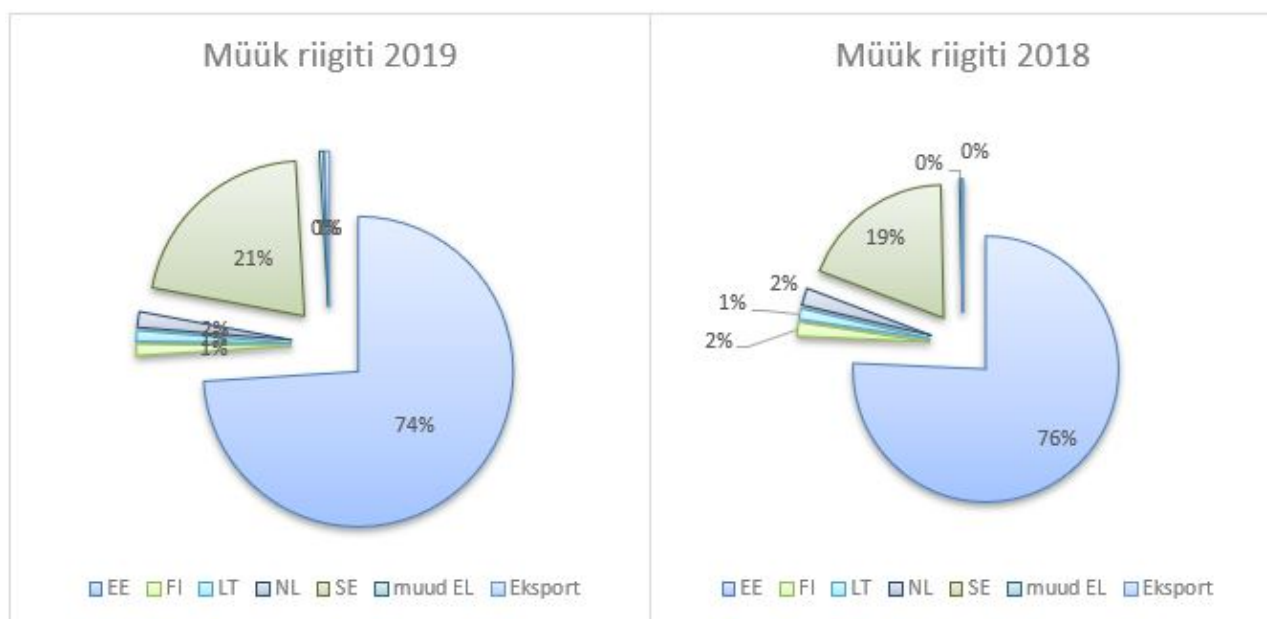
Torm Metall OÜ põhitegevuseks on metalltoodete tootmisteenus pakkumine. Peamiste teenustena pakutakse lehtmaterjali laserlõikust, vesilõikust, profiilmaterjali laserlõikust, painutust, keevitamist, pulbervärvimist, koostamist ning väiksemas mahu teisi metallitööd.

2019. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 127 inimest ja tööjõukulud olid 2 844 385 eurot. 2018. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 109 inimest ja tööjõukulud olid 2 440 011 eurot. Ettevõtte juhatuses on 3 liiget.

2019. aasta käive kasvas võrreldes eelmise aastaga ca 3%. Torm Metall OÜ müügitulu oli 10 001 455 eurot, eelmisel aastal 9 719 682 eurot. Bilansimaht oli 31.12.2019 seisuga 5 847 652 eurot (2018. aastal 6 520 572 eurot). 2019. aasta puhaskasum oli 83 611 eurot (2018. aastal 425 921 eurot) ja ettevõtte omakapital bilansipäeva seisuga 2 194 198 eurot (2018. aastal 2 170 587 eurot). Käibest 74% moodustas müük Eestisse (2018. aastal 76%). Müük teistesse Euroopa Liidu riikidesse moodustas käibest 25,5% (2018. aastal 24%).

2019. aastal käivitati tipptasemel pulbervärvimisliin, mis suurendas märkimisväärselt võimalust pakkuda täiskomplektset tootmisteenus. Värvimisliini optimaalse tootmismahu saavutamine eeldab ka teiste töökeskuste, eelkõige keevituse ja koosteosakonna, toomisvõimekuse kasvu. Aastaruande esitamise ajaks on töötajate arv kasvanud 145-ni ja kasutusele võetud täiendavalt 1000 m² tootmispinda. 2020. aastal kasvab müügi käive eeldatavalt 15% kuni 20%. Majandusaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 420 639 eurot (2018. aastal 1 912 499 eurot). Peamiselt tehti täiendavaid investeeringuid eelmisel aastal seotatud värviliini käivitamiseks.

Koronaviirusega seoses 2020. aasta esimeses pooles olulisi negatiivseid mõjusid ettevõtte tegevusele pole ilmnenud, kuid võib eeldada nõudluse langust teisel poolaastal. Torm Metall OÜ on võimaliku majanduskriisiga toimetulemiseks valmis ning jätkub töö kasvueelduste loomiseks. 2020. aasta kevadel tunnistati Torm Metall OÜ keevitustööde kvaliteedisüsteem vastavaks standardi EN-ISO 3834 nõuetele, mis loob paremad eeldused kõrgete kvaliteedinõuete ja suurema lisandväärtusega toodete tootmiseks. Ka tunnistati Torm Metall OÜ töötervishoiu ja -ohutuse juhtimissüsteem vastavaks ISO 45001:2018 nõuetele (varasemalt oli süsteem vastavaks tunnustatud standardile EVS/OHSAS 18 001). Endiselt on ettevõtte kvaliteedisüsteem sertifitseeritud ISO 9001:2015 ja ISO 14 001:2015 alusel. Ettevõtte kvaliteedijuhtimissüsteemi arendamine on endiselt tähelepanu keskmes.



Peamised majandusnäitajad.
eurodes

	2019	2018
Müügitulu	10 001 455	9 719 682
Ärikasum	196 777	517 573
Ärikasumi määr	2,0	5,3
Puhaskäibekapital	512 605	492 719

Likviidsuskordaja

0,6

0,6

Varade rentaablus

1,4

7,7

Ärikasumi määr	=	ärikasum / müügitulu x 100%
Puhaskäibekapital	=	käibevara - lühiajalised kohustised
Maksevõime kordaja	=	käibevara / lühiajalised kohustised
Likviidsuskordaja	=	(käibevara - varud) / lühiajalised kohustised
Varade rentaablus	=	puhaskasu / koguvabad x 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	87 992	23 085	
Nõuded ja ettemaksed	1 027 470	1 332 035	2
Varud	1 177 897	1 382 599	3
Kokku käibevarad	2 293 359	2 737 719	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 514 571	3 742 831	5
Immateriaalsed põhivarad	39 722	40 022	6
Kokku põhivarad	3 554 293	3 782 853	
Kokku varad	5 847 652	6 520 572	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	876 432	1 056 306	7
Võlad ja ettemaksed	904 322	1 188 694	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 780 754	2 245 000	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 872 700	2 104 985	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 872 700	2 104 985	
Kokku kohustised	3 653 454	4 349 985	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 000	9 000	10
Ülekurss	29 080	29 080	
Kohustuslik reservkapital	900	900	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 071 607	1 705 686	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 611	425 921	
Kokku omakapital	2 194 198	2 170 587	
Kokku kohustised ja omakapital	5 847 652	6 520 572	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	10 001 455	9 719 682	11
Muud äritulud	217 031	184 286	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-61 851	-55 757	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 664 333	-5 733 080	13
Mitmesugused tegevuskulud	-858 145	-628 675	14
Tööjõukulud	-2 844 385	-2 440 011	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-587 284	-528 348	
Muud ärikulud	-5 711	-524	
Ärikasum (kahjum)	196 777	517 573	
Intressitulud	15 215	2	
Intressikulud	-96 236	-69 184	
Muud finantstulud ja -kulud	-17 145	-22 470	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 611	425 921	
Tulumaks	-15 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 611	425 921	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	196 777	517 573
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	587 284	528 348
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-14 885	-89 295
Kokku korrigeerimised	572 399	439 053
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	304 565	-425 955
Varude muutus	204 702	-159 020
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-86 111	455 476
Makstud intressid	-113 378	-91 652
Kokku rahavood äritegevusest	1 078 954	735 475
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-468 445	-1 045 347
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	94 000	5 000
Laekunud intressid	15 211	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-359 234	-1 040 347
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	250 148	1 004 442
Saadud laenude tagasimaksed	-353 937	-277 541
Arvelduskrediidi saldo muutus	-40 075	103 695
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-435 949	-511 442
Makstud dividendid	-60 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-654 813	319 154
Kokku rahavood	64 907	14 282
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 085	8 803
Raha ja raha ekvivalentide muutus	64 907	14 282
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87 992	23 085

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	9 000	29 080	900	1 705 686	1 744 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	425 921	425 921
31.12.2018	9 000	29 080	900	2 131 607	2 170 587
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	9 000	29 080	900	2 131 607	2 170 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	83 611	83 611
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-60 000	-60 000
31.12.2019	9 000	29 080	900	2 155 218	2 194 198

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TORM Metall OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna Juhendid. TORM Metall OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Ettevõtte majandusaasta on kalendriaasta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused. Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtjani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam.

Raha

Raha ning raha lähendid kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veokuludest ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude arvestuses on kasutusel kaalutud keskmise soetushinna meetod.

Lõpetamata toodang ja valmistoodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

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 valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Neto realiseerimisväärtus leitakse arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised

kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Inventuuride käigus selgunud varude ülejäägid võetakse arvele, sealjuures vähendatakse müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulusid.

Varude allahindlus

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata varude väärtuse langusele ja kas esineb varude objekte, mille neto realiseerimismaksumus võib olla langenud madalamale nende soetusmaksumusest. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Varude allahindlus tehakse ka nendele objektidele, mida pole pikema aja vältel kui üks aasta suudetud müüa ega kasutada ning eksisteerib kahtlus, kas neid suudetakse realiseerida mõistliku aja vältel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot ja/või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara on bilansis ostetud tarkvarapakettide kasutuslitsentsid, mille soetusmaksumus on alates 1000 eurost ühiku kohta.

Amortisatsiooni arvutatakse lineaarselt, lähtudes eeldatavast kasulikust elueast 2-10 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	2-10
Sõidukid	5
Muu inventar	3-5
Ehitised	2-5

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse brutomeetodit. Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud tingimused on täidetud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse sellisel määral, kui võrd on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest majanduslikku kasu ja kui võrd müügitulu saab usaldusväärselt määrata. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Müügitulu kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende, maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 9. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustise saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31. detsember 2019 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 008 232	1 008 232
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 040	5 040
Muud nõuded	0	0
Ettemaksed	14 198	14 198
Tulevaste perioodide kulud	14 198	14 198
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 027 470	1 027 470
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 259 329	1 259 329
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 873	1 873
Muud nõuded	47 438	47 438
Ettemaksed	23 395	23 395
Tulevaste perioodide kulud	10 208	10 208
Muud makstud ettemaksed	13 187	13 187
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 332 035	1 332 035

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	688 227	841 931
Lõpetamata toodang	333 164	325 334
Valmistoodang	99 544	169 225
Ettemaksed varude eest	3 300	3 653
Varuosad	53 662	42 456
Kokku varud	1 177 897	1 382 599

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 235	28 523	1 841	41 703
Üksikisiku tulumaks	0	61 408	0	54 504
Erisoodustuse tulumaks	0	1 329	0	383
Sotsiaalmaks	0	122 917	0	109 718
Kohustuslik kogumispension	0	7 468	0	6 733
Töötuskindlustusmaksed	0	8 597	0	7 856
Ettemaksukonto jääk	1 805		32	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 040	230 242	1 873	220 897

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	73 710	3 282 237	172 644	220 500	3 749 091
Akumuleeritud kulum	-28 471	-1 077 245	-83 372	0	-1 189 088
Jääkmaksumus	45 239	2 204 992	89 272	220 500	2 560 003
Ostud ja parendused	0	926 748	24 330	961 421	1 912 499
Amortisatsioonikulu	-18 493	-454 990	-43 569	0	-517 052
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-212 619	0	0	-212 619
Ümberliigitamised	3 766	222 402	-5 668	-220 500	0
31.12.2018					
Soetusmaksumus	82 455	3 975 895	185 985	961 421	5 205 756
Akumuleeritud kulum	-51 943	-1 289 362	-121 620	0	-1 462 925
Jääkmaksumus	30 512	2 686 533	64 365	961 421	3 742 831
Ostud ja parendused	14 244	388 135	18 260	0	420 639
Amortisatsioonikulu	-16 537	-518 479	-34 768	0	-569 784
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-78 500	0	0	-78 500
Ümberliigitamised	0	961 421	0	-961 421	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	961 421	0	-961 421	0
Muud muutused	0	-615	0	0	-615
31.12.2019					
Soetusmaksumus	94 585	5 073 022	204 245	0	5 371 852
Akumuleeritud kulum	-66 366	-1 634 527	-156 388	0	-1 857 281
Jääkmaksumus	28 219	3 438 495	47 857	0	3 514 571

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masina- ja seadmed	94 000	325 000
Muud masina- ja seadmed	94 000	325 000
Kokku	94 000	325 000

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	52 303	52 303
Akumuleeritud kulum	-23 801	-23 801
Jääkmaksumus	28 502	28 502
Ostud ja parendused	22 817	22 817
Amortisatsioonikulu	-11 297	-11 297
31.12.2018		
Soetusmaksumus	75 120	75 120
Akumuleeritud kulum	-35 098	-35 098
Jääkmaksumus	40 022	40 022
Ostud ja parendused	17 200	17 200
Amortisatsioonikulu	-17 500	-17 500
31.12.2019		
Soetusmaksumus	92 320	92 320
Akumuleeritud kulum	-52 598	-52 598
Jääkmaksumus	39 722	39 722

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	114 962	114 962			3,65 % (€STR +3,65%	EUR	20.12.2020
Faktooringukohustis	174 445	174 445			3 KUJ EURIBOR+2,75%	EUR	20.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	289 407	289 407					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud kokku	1 265 195	273 993	991 202				
Kapitalirendikohustised kokku	1 194 530	313 032	881 498				
Laenukohustised kokku	2 749 132	876 432	1 872 700				
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	155 037	155 037			EONIA+2,75%; EURIBOR+2,85%	EUR	20.12.2019
Faktooringukohustis	198 622	198 622			3 KUJ EURIBOR+2,65%	EUR	20.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	353 659	353 659					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud kokku	1 344 807	296 555	1 048 252				
Kapitalirendikohustised kokku	1 462 825	406 092	1 056 733				
Laenukohustised kokku	3 161 291	1 056 306	2 104 985				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	2 119 062	2 322 625
Kokku	2 119 062	2 322 625

Laenude intressimäär jääb vahemikku 2,85-3,4%, lepingu lõpptähtaeg on dets 2027.

Kapitalirendilepingute intressimäär jääb vahemikku 1,95-2,95%, lõpptähtaeg on veebruar 2025.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	504 397	504 397	
Võlad töövõtjatele	169 683	169 683	
Maksuvõlad	230 242	230 242	
Kokku võlad ja ettemaksed	904 322	904 322	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	814 885	814 885	
Võlad töövõtjatele	152 912	152 912	
Maksuvõlad	220 897	220 897	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 188 694	1 188 694	

Vt. lisa 4.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 724 175	1 705 286
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	431 044	426 321
Kokku tingimuslikud kohustised	2 155 219	2 131 607

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	9 000	9 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 392 447	7 357 494
Soome	120 223	162 815
Rootsi	2 116 830	1 836 147
Saksamaa	8 953	16 368
Leedu	109 614	125 654
Holland	162 091	203 198
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	42 455	14 190
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 952 613	9 715 866
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	48 842	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	3 816
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	48 842	3 816
Kokku müügitulu	10 001 455	9 719 682
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mehaaniline metallitöötlus	10 001 455	9 719 682
Kokku müügitulu	10 001 455	9 719 682

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	89 295
Tulu sihtfinantseerimisest	198 806	92 488
Muud	18 225	2 503
Kokku muud äritulud	217 031	184 286

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	4 704 672	4 750 125
Energia	165 530	134 584
Elektrienergia	114 767	104 057
Soojusenergia	45 699	26 720
Kütus	5 064	3 807
Alltöövõtutööd	306 755	337 614
Transpordikulud	315 375	287 294
Muud	172 001	223 463
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 664 333	5 733 080

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	330 433	240 982
Energia	7 159	6 276
Mitmesugused bürookulud	13 719	18 336
Lähetuskulud	17 844	19 889
Koolituskulud	34 601	35 647
Muud	454 389	307 545
Kokku mitmesugused tegevuskulud	858 145	628 675

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	2 138 493	1 832 343
Sotsiaalmaksud	705 892	607 668
Kokku tööjõukulud	2 844 385	2 440 011
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	127	109
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	127	118
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	49 558

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	143 640	143 640

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2020

Torm Metall OÜ (registrikood: 11477415) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OSKAR KILK	Juhatuse liige	26.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Torm Metall OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Torm Metall OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 „Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori 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 muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon 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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 auditiprotseduureid 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infote või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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/

Enn Leppik

Vandeauditiitori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Leppik

Vandeauditiitori number 412

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Nexia international liige

Auditiorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

26.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Torm Metall OÜ (registrikood: 11477415) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	26.06.2020
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	26.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 071 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 611
Kokku	2 155 218
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	10001455	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oskar Kilk	38307022713	Eesti	3000 EUR (Lihtomand)
Märt Kasak	38208202713	Eesti	3000 EUR (Lihtomand)
Tanel Soosaar	38109262735	Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56480077
E-posti aadress	oskar@torm.ee