

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: TB Works Osaühing

registrikood: 10099264

tänava/talu nimi, Tehnika

maja ja korteri number: 9a

linn: Türi linn

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 72213

telefon: +372 5645 2156, +372 384 4000

faks: +372 384 4001

e-posti aadress: tbwturi@technobalt.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	12
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Kapitalirent	15
Lisa 8 Laenukohustised	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 12 Osakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Tulumaks	20
Lisa 18 Seotud osapooled	21
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Ettevõtte lühitutvustus

TB Works OÜ on TB Grupp OÜ-le kuuluv tootmisettevõtte, mis koosneb kahest tehasest: tehas Kadrinas (endise nimega TB Works OÜ) ja tehas Türil (endise nimega Metre OÜ). Tulenevalt TB Grupp strategiast otsustas omanikettevõtte konsolideerida ühise ärinime alla sarnased tegevused, et vältida dubleerivaid investeeringuid, suurendada omavahelist integratsiooni ja lihtsustada kliendivaadet. Ettevõtted ühendati 01.06.2019 seisuga. Ühendettevõtte juhtkonna moodustab kolmeliikmeline juhatus, ettevõttel on kokku ca 16 000m² tootmispinda ja 120 töölisi.

TB Works OÜ põhitegevuseks on seadmete ja masinaehituskomponentide allhanketootmine.

Majandusaasta müügitulust moodustasid seadmed ja keeviskonstruktsioonid 83%, masintöödeldud komponendid 14%, tootmisteenused 2%.

Lähiaastatel on ettevõtte seadnud prioriteediks suurendada tehastevahelist koostööd ja võimendada üksteise tugevaid külgi.

Majandustegevuse ja –tulemi kommentaar

2019. aasta majandustulemust hindab TB Works OÜ juhatus rahuldavaks. Majandusaasta müügitulu moodustas 8,31 miljonit eurot ja kasum 15 tuhat eurot.

Ettevõtte on rahul investeeringuga 150 kWh päikseelektriparki, mis täitis oma tootmiseesmärgi ja vähendas märkimisväärselt elektrienergia kulusid. Sarnaste roheinvesteeringutega planeeritakse jätkata ka järgmisel majandusaastal.

Peamised finantssuhtarvud, mis iseloomustavad 2019. aasta majandustegevust:

	2019	2018
Müügitulu (eurodes)	8 305 616	6 164 125
Käibe kasv %	26%	17%
Ärikasumi määr %	1%	12%
Puhaskasum (eurodes)	15 404	744 218
Kasumi kasv %	-98%	249%

Puhasrentaablus %	0%	12%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,3	4,4
ROA %	0%	22%
ROE %	1%	10%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2019} - \text{müügitulu 2018}) / \text{müügitulu 2019} * 100$
- Ärikasumimäär (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2019} - \text{puhaskasum 2018}) / \text{puhaskasum 2018} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{keskmised varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{keskmised omakapital kokku} * 100$

Personal

Majandusaastal töötas ettevõttes keskmiselt 104 töölist. 2019. aastal arvestati tööjõukuludeks 1,67 miljonit eurot.

Tulevikusuunad

Lähiaastate väljakutseks on säilitada rentaablus kiiresti kasvavate tööjõu- ja materjalikulude tingimustes. Selleks tuleb katkematult tegeleda sisemiste protsesside efektiivsuse tõstmisega. Uute klientide leidmiseks Norra, Taani ja Rootsi turul planeeritakse osaleda erialamessidel. Kogu maailma majandust mõjutab 2020. aastal COVID-19 viirus ja sellega seotud eriolukord, sellest tulenevalt pidurdub suure tõenäosusega ka ettevõtte käibe- ja kasumi kasv.

Veiko Tõnso
Juhatuse liige

Avo Vest
Juhatuse liige

Ruve Kask
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	552 982	668 218	
Nõuded ja ettemaksed	2 018 356	1 821 784	2
Varud	485 519	268 855	3
Kokku käibevarad	3 056 857	2 758 857	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 040 543	886 324	5
Immateriaalsed põhivarad	8 983	8 048	6
Kokku põhivarad	2 049 526	894 372	
Kokku varad	5 106 383	3 653 229	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	310 825	119 511	8
Võlad ja ettemaksed	1 041 826	509 044	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 352 651	628 555	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 084 372	160 528	8
Sihtfinantseerimine	30 000	30 000	11
Kokku pikaajalised kohustised	2 114 372	190 528	
Kokku kohustised	3 467 023	819 083	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	12
Kohustuslik reservkapital	3 601	3 601	
Muud reservid	239 770	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 355 020	2 060 762	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 404	744 218	
Kokku omakapital	1 639 360	2 834 146	
Kokku kohustised ja omakapital	5 106 383	3 653 229	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	8 305 616	6 164 125	13
Muud äritulud	19 733	2 300	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 622 540	-3 891 217	14
Mitmesugused tegevuskulud	-353 915	-314 170	15
Tööjõukulud	-1 909 857	-938 779	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-346 198	-273 668	5;6
Muud ärikulud	-1 227	-413	
Ärikasum (kahjum)	91 612	748 178	
Intressitulud	8 634	20 989	
Intressikulud	-59 061	-6 231	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 961	32	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 224	762 968	
Tulumaks	-22 820	-18 750	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 404	744 218	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	91 612	748 178	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	346 198	273 668	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-6 000	0	5
Muud korrigeerimised	239 770	0	16
Kokku korrigeerimised	579 968	273 668	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	36 862	264 075	
Varude muutus	135 155	-5 784	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-181 493	-149 656	
Makstud intressid	-61 144	-6 231	
Kokku rahavood äritegevusest	600 960	1 124 250	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-197 676	-312 417	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	6 000	0	5
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-600 000	0	
Antud laenud	-1 900	0	
Antud laenude tagasimaksed	752 505	0	
Laekunud intressid	40 664	17 610	
Muud laekumised investeerimistegevusest	20 850	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	20 443	-294 807	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 997 214	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 463 281	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-147 752	-101 709	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	30 000	11
Makstud dividendid	-100 000	-75 000	17
Makstud ettevõtte tulumaks	-22 820	-18 750	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-736 639	-165 459	
Kokku rahavood	-115 236	663 984	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	668 218	4 234	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-115 236	663 984	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	552 982	668 218	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	25 565	3 601	0	2 135 762	2 164 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	744 218	744 218
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-75 000	-75 000
31.12.2018	25 565	3 601	0	2 804 980	2 834 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	15 404	15 404
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-100 000	-100 000
Muutused reservides	0	0	239 770	0	239 770
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-1 349 960	-1 349 960
31.12.2019	25 565	3 601	239 770	1 370 424	1 639 360

Muud muutused omakapitalis on soetatud tütarettevõtte ühendamisel alates 01.06.2019 lisandunud saldod.

Vaata täiendavalt lisa 17.

Muutused reservides sisaldavad endas väljastatud osakute ostuoptsioonide reservi.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TB Works OÜ (edaspidi Ettevõtte) keskmise suurusega ettevõtja raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

2019. aastal sõlmiti ühinemisleping ettevõttega TB Works OÜ, kus Metre OÜ (uue nimega TB Works OÜ) on ühendavaks ühinguks. Ühinemise bilansi päev on 01. juuni 2019. aastal, millest alates loetakse TB Works OÜ tehingud tehtuks ühendava ühingu Metre OÜ arvel. Eesti finantsaruandluse standardi nõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Kõiki majandustehinguid on kajastatud lähtuvalt majandusüksuse jätkuvuse-, objektiivsuse-, soetusmaksumuse printsiipidest. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi nr.1. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2018. aruandeaasta algsalodosisid muudeti võlad ja ettemaksed lisas, kus kajastatakse eraldi maksuvõlad ja muud viitvõlad.

Lisarea nimetus	31.12.2018	Muutus	31.12.2018
Maksuvõlad	65 925	-21 969	43 956
Muud võlad	0	21 969	21 969
Muud viitvõlad	0	21 969	21 969

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskurss. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse vastavalt Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse vastavalt Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine aruandeperioodil kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimise ja kulu vähendusena perioodil, mil laekumine toimus.

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtajani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära.

Intressi mittekanvad laenud või turuintressimäärast erineva intressimääraga laenud kajastatakse nõude tekkimisel laenusumma nüüdisväärtuses kasutades turul kehtivat intressimäära. Nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet amortiseeritakse maksetähtajani jäänud perioodi jooksul. Esmane ümberhindlus nüüdisväärtusesse ning edasine nõude nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse amortisatsioon kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud".

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otsesid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad).

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

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 neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 eurot kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja teistest 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara töö jõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida ettevõtte kasutab pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse kui lõppväärtus on "null" või vara eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	kuni 20 aastat
Tootmiseseadmed	kuni 10 aastat
Immateriaalne põhivara	kuni 10 aastat
Muud masinad ja seadmed	kuni 7 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	kuni 5 aastat

Rendid

Renditehingute eristamisel kasutus- ja kapitalirendiks on lähtutud tehingu reaalset majanduslikust sisust.

Renditehingud, mille eesmärgiks on renditavate varade omandamine rendiperioodi lõppedes, loetakse kapitalirenditehinguteks. Kõiki teisi renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised.

Finantsvara ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid, mida on võimalik kasutada vähemalt 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest hetkeni, mil on täidetud kõik toetusega seotud kohustused.

Kohustuslik reservkapital

Kohustusliku reservkapital on moodustatud lähtuvalt varasemast osaühingu põhikirjast ja see ei tohi olla väiksem kui 1/10 osakapitalist.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasna dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Majandusaasta aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a.) Emaettevõtte ja teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- b.) tegev,- ja kõrgem juhtkond
- c.) eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Osaoptsioonid

Ettevõtte osanik on väljastanud TB Works OÜ töötajale osaoptsioone. Osaoptsioonide maksumust hinnatakse esmalt nende õiglases väärtuses bilansipäeva seisuga, võttes arvesse osaoptsioonide tingimusi. Õiglase väärtuse hindamisel kasutati Black-Scholes hindamismudelit. Leitud osaoptsioonide õiglane väärtus kajastatakse kasumiaruandes tööjõukuluna ning suurendades omakapitali osaoptsiooni jõustumisperioodi jooksul. 2019. aastal on tööjõukuluna kajastatud osapõhiste maksete summa 240 tuhat eurot. Osaoptsioonide jõustumisel kajastatakse optsiooni realiseerumine omakapitalis osakapitali kirjel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 195 230	1 195 230	
Ostjatelt laekumata arved	1 195 230	1 195 230	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	79 565	79 565	4
Muud nõuded	713 077	713 077	
Viitlaekumised	713 077	713 077	
Ettemaksed	30 484	30 484	
Tulevaste perioodide kulud	30 484	30 484	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 018 356	2 018 356	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	649 205	649 205	
Ostjatelt laekumata arved	649 205	649 205	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	52 192	52 192	4
Muud nõuded	1 113 178	1 113 178	
Laenunõuded	750 000	750 000	18
Intressinõuded	31 967	31 967	
Viitlaekumised	331 211	331 211	
Ettemaksed	7 209	7 209	
Tulevaste perioodide kulud	7 209	7 209	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 821 784	1 821 784	

Viitlaekumiste all kajastatakse valmidusastme meetodil arvestatud tellijatelt saadaolevad summad. Aruande perioodil ei ole ettevõtte nõudeid alla hinnanud.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	485 519	268 855
Kokku varud	485 519	268 855

Aruandeaastal kanti maha varusid summas 19 868 euro väärtuses. Vaata lisa 14.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	37 805		12 008	
Üksikisiku tulumaks	0	29 180	0	13 666
Erisoodustuse tulumaks	0	106	0	333
Sotsiaalmaks	0	53 884	0	26 905
Kohustuslik kogumispension	0	2 592	0	1 091
Töötuskindlustusmaksed	0	3 646	0	1 609
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	458	0	352
Ettemaksukonto jääk	41 760		40 184	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	79 565	89 866	52 192	43 956

Vaata täiendavalt lisa 2 ja 9.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2017											
Soetusmaksumus	11 260	346 199	0	0	2 066 433	2 066 433	156 901	0	2 758	2 758	2 583 551
Akumuleeritud kulum	0	-226 801	0	0	-1 426 670	-1 426 670	-74 456	0	0	0	-1 727 927
Jääkmaksumus	11 260	119 398	0	0	639 763	639 763	82 445	0	2 758	2 758	855 624
Ostud ja parendused	0	225 167	0	2 056	43 778	45 834	13 335	0	21 544	21 544	305 880
Amortisatsioonikulu	0	-39 231	-1 576	-8 776	-209 360	-219 712	-14 447	0	0	0	-273 390
Ümberliigitamised	0	968	3 940	30 425	-2 107	32 258	-32 258	0	-968	-968	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	968	0	0	0	0	0	0	-968	-968	0
Muud ümberliigitamised	0	0	3 940	30 425	-2 107	32 258	-32 258	0	0	0	0
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 790	-1 790	-1 790
31.12.2018											
Soetusmaksumus	11 260	572 333	5 253	47 847	2 072 821	2 125 921	130 573	0	21 544	21 544	2 861 631
Akumuleeritud kulum	0	-266 031	-2 889	-24 142	-1 600 747	-1 627 778	-81 498	0	0	0	-1 975 307
Jääkmaksumus	11 260	306 302	2 364	23 705	472 074	498 143	49 075	0	21 544	21 544	886 324
Ostud ja parendused	0	79 868	9 400	7 149	329 847	346 396	37 774	0	35 373	35 373	499 411
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	79 868						0	0	0	79 868
Muud ostud ja parendused			9 400	7 149	329 847	346 396	37 774	0	35 373	35 373	419 543
Lisandumised äriühenduste kaudu	65 056	697 887	1 887	4 401	219 900	226 188	27 542	15 474	101 528	117 002	1 133 675
Amortisatsioonikulu	0	-92 267	-3 303	-10 551	-219 656	-233 510	-18 293	0	0	0	-344 070
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-63	-63	0	0	0	0	-63
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	0	-11 662	-123 072	-134 734	-134 734
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	0	0	0	-11 662	-123 072	-134 734	-134 734
31.12.2019											
Soetusmaksumus	76 316	2 069 477	248 123	63 645	4 681 334	4 993 102	241 509	3 812	35 373	39 185	7 419 589
Akumuleeritud kulum	0	-1 077 687	-237 775	-38 941	-3 879 232	-4 155 948	-145 411	0	0	0	-5 379 046
Jääkmaksumus	76 316	991 790	10 348	24 704	802 102	837 154	96 098	3 812	35 373	39 185	2 040 543

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	6 000	0
Muud masinad ja seadmed	6 000	0
Kokku	6 000	0

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	8 326	8 326
Akumuleeritud kulum	-278	-278
Jääkmaksumus	8 048	8 048
Ostud ja parendused	3 000	3 000
Amortisatsioonikulu	-2 065	-2 065
31.12.2019		
Soetusmaksumus	11 326	11 326
Akumuleeritud kulum	-2 343	-2 343
Jääkmaksumus	8 983	8 983

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	415 977	129 299	286 678	1,7% - 2,99%	2024	8
Kapitalirendikohustised kokku	415 977	129 299	286 678			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	280 039	119 511	160 528	1,7% - 1,99%	2022	8
Kapitalirendikohustised kokku	280 039	119 511	160 528			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	614 702	342 028
Kokku	614 702	342 028

Kapitalirendi lepingutega ei kaasne ettevõtte muid lisakohustusi.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen krediitdiasutusest	181 526	181 526			2,25%	EUR	2024	
Lühiajalised laenud kokku	181 526	181 526						
Pikaajalised laenud								
Laen krediitdiasutusest	1 797 694	0	1 797 694	0	2,25%	EUR	2024	
Pikaajalised laenud kokku	1 797 694	0	1 797 694	0				
Kapitalirendikohustised kokku	415 977	129 299	286 678					7
Laenukohustised kokku	2 395 197	310 825	2 084 372	0				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	280 039	119 511	160 528					7
Laenukohustised kokku	280 039	119 511	160 528					

Laenu tagatiseks on ühishüpoteegid TB Works OÜ kinnistutele kogusummas 2,2 miljonit eurot ja kommertsant laenusaja vallasvarale kuni 1 miljon eurot. Lisaks on omapoolse käenduse hüpoteegi tagatiseks kuni 1,3 miljoni euro ulatuses andnud kolmas osapool.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	753 525	753 525	
Võlad töövõtjatele	134 352	134 352	
Maksuvõlad	89 866	89 866	4
Muud võlad	64 083	64 083	
Intressivõlad	941	941	
Muud viitvõlad	63 142	63 142	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 041 826	1 041 826	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	388 559	388 559	
Võlad töövõtjatele	54 560	54 560	
Maksuvõlad	43 956	43 956	4
Muud võlad	21 969	21 969	
Muud viitvõlad	21 969	21 969	
Kokku võlad ja ettemaksed	509 044	509 044	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 096 339	2 243 984
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	274 085	560 996
Laenu tagatiseks seatud hüpoteek	2 200 000	900 000
Kokku tingimuslikud kohustised	3 570 424	3 704 980

Hüpoteegiga koormatud kinnistute bilansiline jääkväärtus on 1,1 miljonit eurot. Kommertspant laenusaaja vallasvarale on kuni 1 miljon eurot.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	31.12.2018
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
KredEx-ilt saadud sihtfinatseerimine - päikesepaneelid	0	30 000	30 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	30 000	30 000
Kokku sihtfinantseerimine	0	30 000	30 000
	31.12.2018	Laekunud	31.12.2019
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
KredEx-ilt saadud sihtfinatseerimine - päikesepaneelid	30 000	0	30 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	30 000	0	30 000
Kokku sihtfinantseerimine	30 000	0	30 000

31. detsember 2019 oli KredEx-ilt saadud sihtfinantseerimisega soetatud põhivara (päikesepaneelid) bilansiline jääkmaksumus 112 152 eurot. Sihtotstarbeline toetus kantakse tulusse 2022. aastal.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	5 219 646	3 149 306
Eesti	1 388 922	1 484 488
Taani	956 997	489 737
Rootsi	400 480	1 031 135
Itaalia	80 363	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	52 903	2 270
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 099 311	6 156 936
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	206 305	7 189
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	206 305	7 189
Kokku müügitulu	8 305 616	6 164 125
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	6 904 014	4 514 032
Mehhaaniliselt töödeldud detailid	1 142 384	1 183 512
Muud tooted ja teenused	141 306	343 412
Elektrienergia jaotus	117 912	123 169
Kokku müügitulu	8 305 616	6 164 125

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	2 132 357	1 289 112
Varude allahindlus ja mahakandmine	19 868	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 625 152	1 382 563
Müügi eesmärgil ostetud teenused	111 897	109 827
Energia	134 652	75 646
Elektrienergia	119 676	71 591
Kütus	14 976	4 055
Transpordikulud	15 215	19 127
Tööjõuent	975 044	650 869
Metallitööriistad ja abimaterjalid	422 776	264 637
Tööriided ja isikukaitsevahendid	36 896	15 232
Laokäitluskulud	32 995	11 928
Seadmete remont ja hooldus	92 652	48 068
Muud	23 036	24 208
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 622 540	3 891 217

Vaata lisa 3.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	16 016	12 751
Uurimis- ja arengukulud	2 875	2 521
Lähetuskulud	10 678	9 990
Koolituskulud	7 268	4 084
Lepingulised teenused ja nõustamised	170 487	161 353
Majandus- ja koristuskulud	41 897	51 553
Kommunaalkulud	39 547	27 249
Sõidukite hooldus- ja rendikulud	32 937	22 625
Kindlustuskulud	8 233	5 025
Reklaamikulud	6 385	5 871
Muud	17 592	11 148
Kokku mitmesugused tegevuskulud	353 915	314 170

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	1 255 532	701 804
Sotsiaalmaksud	414 555	236 975
Osaoptsioonikulu	239 770	0
Kokku tööjõukulud	1 909 857	938 779
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	104	47

Ettevõtte on sõlminud töötajaga TB Works OÜ osade ostuoptsioonide lepingu, mille alusel tekib töötajal tulevikus õigus omandada TB Works OÜ osakuid. Osaoptsioonide väljastamisest tekkiv kulu kajastub "osaoptsioonikulu" real.

Lisa 17 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019		2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	22 820	75 000	18 750
Eesti	100 000	22 820	75 000	18 750
Kokku	100 000	22 820	75 000	18 750

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	TB Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	9 650	0	15 600
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	27 757	12 512	873 085	2 559

Laenud

2019	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Teised samasse konsolideerimisgruppi	750 000	8 594	359 216	8 846	2,75 - 3%
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	10 000	279	5%

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	57 000	57 000	77	2,75%

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	126 299	0	91 200	0
Sidusettevõtjad	89 526	0	30 600	13 228
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	546 026	136 397	608 751
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 120	0	2 156	2 699

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	70 034	24 676

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud on näitatud vastavalt juhatuse liikmete juhatusse kinnitamise kuupäevast.

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Maailma Tervishoiuorganisatsioon (WHO) sai Hiinast esimesed teated uue koroonaviiruse (COVID-19) kohta 2019.a detsembris. 2020.a esimeste kuude jooksul on see viirus levinud üle kogu maailma, 11. märtsil 2020 kuulutas WHO viiruspuhangu pandeemiaks. Paljudes riikides on välja kuulutatud eriolukord. Pandeemia on põhjustanud majandusele ja ettevõtetele ulatuslikke probleeme.

Juhtkond peab koroonaviiruse pandeemiat mittekorrigeerivaks aruandekuupäevajärgseks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda pandeemia võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Aruande koostamise ajahetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et koroonaviiruse mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2020

TB Works Osaühing (registrikood: 10099264) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO TÕNSO	Juhatuse liige	25.05.2020
RUVE KASK	Juhatuse liige	25.05.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TB Works OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud TB Works OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2019 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude 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. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). 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), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi 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 tegevusaruannet 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 lahknab 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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 rakendatav, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega 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.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega 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 aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, 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 märkimisväärsel kahtlul 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 arvamus. 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/
Janno Greenbaum

Vandeauditor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
26. mai 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

TB Works Osaühing (registrikood: 10099264) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	26.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 355 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 404
Kokku	1 370 424
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Kokku	150 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 355 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 404
Kokku	1 370 424
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Kokku	150 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	6904014	83.12%	Jah
Mehaaniline metallitöötlus	25621	1142384	13.75%	Ei
Elektrienergia jaotus	35131	117912	1.42%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3844000
Faks	+372 3844001
Mobiiltelefon	+372 56452156
E-posti aadress	tbwturi@technobalt.ee