

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing JU Metall

registrikood: 10130548

tänavanimi: Savi tn 3

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80040

telefon: +372 5044761

e-posti aadress: jumetall@jumetall.ee

veebilehe aadress: www.jumetall.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 13 Üldhalduskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

AS JU Metall asutati 1993.a. detsembris. Samal aastal käivitus osäühingu tootmistegevus, milleks on metallist ehituskonstruktsioonide, valgusmastide ja laomajanduse tarvikute tootmine. Detsembris 2010.a. ümberkujundati AS JU Metall OÜ JU Metall. Osäühingul on tehas Audrus, Raku tee 2 ~ 15 km kaugusel Pärnust. Tootmine toimub oma tootmishallis, milles on ~ 2000 m² tootmispinda.

OÜ JU Metall valmistab laomajanduse tarvikuid mitmetele välisriikide suurtele ettevõtetele ja on saavutanud oma koha pikaajalise lepingulise koostööpartnerina.

2010.a. on OÜ JU Metall sertsifitseeritud vastavalt ISO 9001 ja 14001 nõuetele.

Müügitulu oli 2022.a. 1262315 eurot, mille kaupade ja teenuste müük toimus Eestis.

2022.a.maksti juhatuse esimehele tasu 19944 eurot. Keskmine töötajate arv oli 12 + keskmiselt 2 töötajat oli tööettevõtulepinguga ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 229621 eurot.

OÜ JU Metall majandustegevuse näitajad on kajastatud majandusaasta aruandes.

2014.a. on OÜ JU Metall sertsifitseeritud 1526-CPR-1090-1.0032 TÜV Eesti 2014.001 EVS-EN ISO 3834-3 nõuetele.

2014.a. on OÜ JU Metallil CE tähistus.

Olulisi sündmusi peale bilansipäeva osäühingus toimunud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	182 621	146 701	
Nõuded ja ettemaksed	373 368	369 667	2
Varud	93 542	102 989	3
Kokku käibevarad	649 531	619 357	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	34 295	48 367	5
Kokku põhivarad	34 295	48 367	5
Kokku varad	683 826	667 724	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 964	59 235	7
Võlad ja ettemaksed	166 655	207 645	8
Kokku lühiajalised kohustised	190 619	266 880	
Kokku kohustised	190 619	266 880	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	398 094	434 730	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 363	-36 636	
Kokku omakapital	493 207	400 844	
Kokku kohustised ja omakapital	683 826	667 724	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 262 315	1 153 074	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-965 031	-992 520	12
Brutokasum (-kahjum)	297 284	160 554	
Üldhalduskulud	-190 023	-185 157	13
Muud ärikulud	-4 337	-3 346	
Äri kasum (kahjum)	102 924	-27 949	
Intressikulud	-9 452	-6 372	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 109	-2 315	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	92 363	-36 636	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 363	-36 636	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ JU Metalli raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt EFSile.

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 raamatupidamistoimkonna juhendid (RTJ).

OÜ JU Metall kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ aruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja näitajatest.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodid.

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

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Põhivara arvele võtmise alampiir on 1200 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundusse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodid.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele alljärgnevad.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	17

transpordivahendid	5
masinad-ja seadmed	5
muu põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renti, kui on täidetud vähemalt üks loetletud tingimustest:

- * omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul;
- * rentijal on õigus renditavale varale soodusostu optsiooni tingimustel;
- * rendiperiood moodustab rohkem kui 75% vara kasulikkust tööeas;
- * rendimaksete nüüdisväärtus on üle 90% renditava vara turuväärtusest.

Kasutusrendina käsitletakse renti, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigsust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajaliseks. Samuti kajastatakse lühiajaliseks laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Toodete müügist tulenev tulu kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehingute seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksusta Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumäär 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse,

sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	59 289	59 289	
Muud nõuded	314 079	314 079	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	373 368	373 368	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	55 588	55 588	
Muud nõuded	314 079	314 079	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	369 667	369 667	

2022.a.jooksul varem mahakantud nõudeid laekunud ei ole.

2022.a. jooksul nõudeid mahakantud ei ole.

Muud nõuded kajastatud 314079 eurot on nõue aruandvale isikule.(vaata Lisa 15).

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	93 039	102 989
Ettemaksed varude eest	503	0
Kokku varud	93 542	102 989

2022.a. varude alla hindamist ei toimunud.Varude arvestus FiFO meetodil.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 805	11 751
Üksikisiku tulumaks	2 835	2 748
Erisoodustuse tulumaks	209	231
Sotsiaalmaks	13 774	12 758
Kohustuslik kogumispension	229	211
Töötuskindlustusmaksed	514	503
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 366	28 202

Vaata ka lisa 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2020						
Soetusmaksumus	4 940	80 584	85 002	271 373	356 375	441 899
Akumuleeritud kulum		-63 825	-60 666	-237 914	-298 580	-362 405
Jääkmaksumus	4 940	16 759	24 336	33 459	57 795	79 494
Amortisatsioonikulu		-1 020	-18 010	-12 097	-30 107	-31 127
31.12.2021						
Soetusmaksumus	4 940	80 584	85 002	246 947	331 949	417 473
Akumuleeritud kulum		-64 845	-78 676	-225 585	-304 261	-369 106
Jääkmaksumus	4 940	15 739	6 326	21 362	27 688	48 367
Ostud ja parendused				2 891	2 891	2 891
Amortisatsioonikulu		-1 020	-6 326	-9 617	-15 943	-16 963
31.12.2022						
Soetusmaksumus	4 940	80 584	85 002	249 838	334 840	420 364
Akumuleeritud kulum		-65 865	-85 002	-235 202	-320 204	-386 069
Jääkmaksumus	4 940	14 719	0	14 636	14 636	34 295

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	7 167	7 093
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	7 167	7 126

OÜ JU Metall rendib kasutusrendi tingimustel bürooruume.
 JU Metall tasus 2022.a.ruumide rendimakseid summas 3604 eurot.
 2023.a. planeeritav ruumide rendimakse 3604 eurot.
 OÜ JU Metall rendib kasutusrendi tingimustel Ford Transit 350L
 JU Metall OÜ tasus Fordi rendimakse summas 3563 eurot.
 2023.a. planeeritav Fordi rendimakse 3600 eurot.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
käibekapitali	23 964	23 964			4,25 % (1 kuu EURIBOR -0,564 % + 4,25)	EUR	04.03.2023	
Lühiajalised laenud kokku	23 964	23 964						
Laenukohustised kokku	23 964	23 964						
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
käibekapitali	36 000	36 000			4,25 % (1 kuu EURIBOR -0,564 % + 4,25)	EUR	04.03.2022	
vabq tagasimaksega laen	12 000	12 000			6% kuus	EUR	10.05.2022	
Lühiajalised laenud kokku	48 000	48 000						
Pikaajalised laenud								
pikaajaline laen	2 092	2 092			3,50%(6kuu EURIBOR-0,498%+3,50)	EUR	13.05.2022	
Pikaajalised laenud kokku	2 092	2 092						
Kapitalirendikohustised kokku	9 143	9 143						6
Laenukohustised kokku	59 235	59 235						

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	4 940	4 940
Ehitised	14 719	15 739
Masinaid ja seadmed	14 636	27 688
Kokku	34 295	48 367

Kommertspant esimene pandisumma 300 000.00 EEK 21.01.2000

Kommertspank teine pandisumma 1 000 000.00 EEK 07.06.2005

Käibekapitali laenu maksimaalne liimit 70 000 Eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	66 931	66 931	
Võlad töövõtjatele	37 358	37 358	
Maksuvõlad	31 366	31 366	4
Saadud ettemaksed	31 000	31 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	166 655	166 655	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	99 769	99 769	
Võlad töövõtjatele	34 085	34 085	
Maksuvõlad	28 202	28 202	4
Saadud ettemaksed	45 589	45 589	
Kokku võlad ja ettemaksed	207 645	207 645	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Tingimuslikud kohustised			
Võimalikud dividendid	392 366	318 475	9
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	98 091	79 619	
Kokku tingimuslikud kohustised	490 457	398 094	9

SEB Pank Garantiilimiidileping 20.01.2021 90 000.00

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

OÜ JU Metall omanikuks on residendist üks füüsiline isik.
2022.a.dividende ei makstud.
OÜ JU Metall vaba omakapital oli 31.dets.2022 493207€. Dividendidena võib osanikule välja maksta 392366€, millega kaasneks tulumaksukohustus 98091€.(Tulumaksukohustus alates 01.01.2015.a. 20/80).

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 262 315	1 153 074
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 262 315	1 153 074
Kokku müügitulu	1 262 315	1 153 074
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	1 262 315	1 153 074
Kokku müügitulu	1 262 315	1 153 074

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	670 519	700 206
Energia	45 587	41 364
Elektrienergia	18 603	17 391
Soojusenergia	15 940	16 576
Kütus	11 044	7 397
Transpordikulud	40 853	40 254
Tööjõukulud	193 548	184 800
Amortisatsioonikulu	10 638	16 007
Muud	3 886	9 889
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	965 031	992 520

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	3 604	3 604
Energia	3 882	2 535
Elektrienergia	365	281
Kütus	3 517	2 254
Mitmesugused bürookulud	583	540
Tööjõukulud	140 134	129 765
Amortisatsioonikulu	6 325	15 120
Muud	35 495	33 593
Kokku üldhalduskulud	190 023	185 157

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	249 565	233 215
Sotsiaalmaksud	82 287	76 811
töötukindlustusmaks	1 830	4 539
Kokku tööjõukulud	333 682	314 565
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

2022.a. maksti juhatuse esimehele tasu 19944 eurot. (lisa 15).
Töötajate keskmine arv oli 11 ning palga ja lisatasude kogusumma oli 229621 eurot.
2022.a. oli tööettevõtulepinguga tööl kesmiselt 2 töötajat.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	314 079	314 079
Kokku laenukohustised	314 079	314 079

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	19 944	19 944

2022.a. maksti juhatuse esimehele tasu 19944 eurot.
2022.a. maksti juhatuse esimehele renditasu 3058 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2023

Osaühing JU Metall (registrikood: 10130548) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO FEOFANOV	Juhatuse liige	05.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	398 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 363
Kokku	490 457

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	398 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 363
Kokku	490 457

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	1262315	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janno Feofanov	36411294262	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4427680
Faks	+372 4427681
E-posti aadress	jumetall@jumetall.ee
Veebilehe aadress	www.jumetall.ee