



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Torm Metall OÜ

registrikood: 11477415

tänavatalu nimi, Sepa tn
maja ja korteri number: 15c

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	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

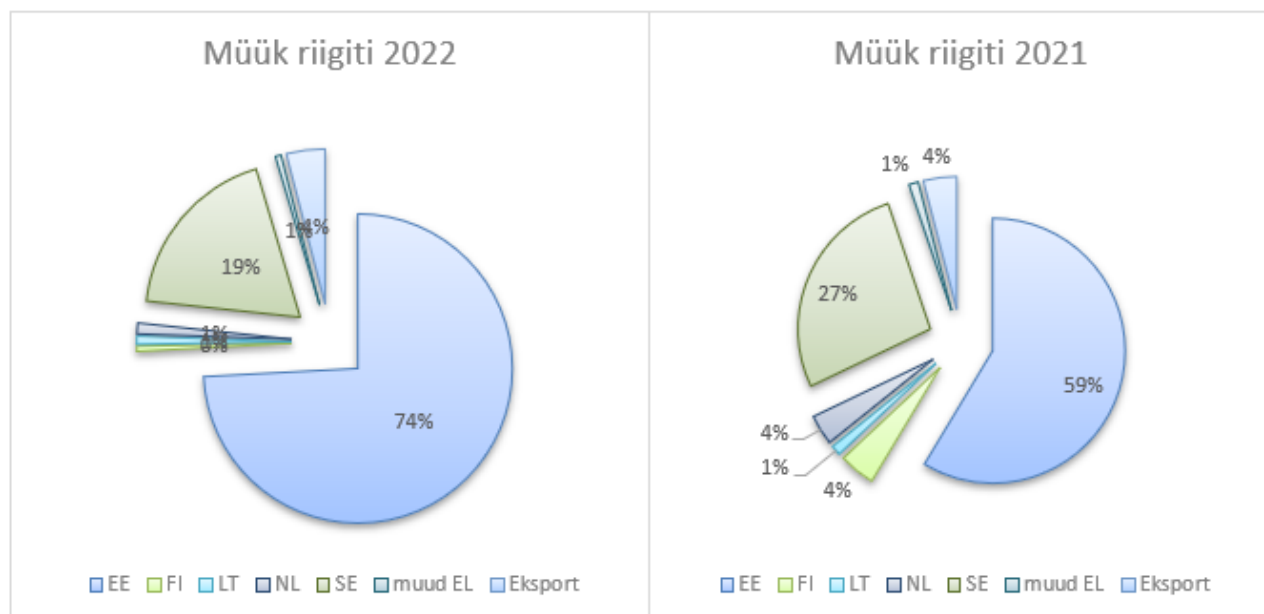
Torm Metall OÜ põhitegevuseks on metalltoodete tootmisteenus pakkumine. Peamiste teenustena pakutakse lehtmaterjali laserlõikust, vesilõikust, profiilmaterjali laserlõikust, painutust, keevitamist, pulbervärvimist, koostamist ning teisi metallitöid.

2022. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 177 inimest ja tööjõukulud olid 4 353 534 eurot. 2021. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 167 inimest ja tööjõukulud olid 4 290 955 eurot. Ettevõtte juhatuses on 3 liiget.

Torm Metall OÜ müügitulu oli 2022. aastal 17 354 052 eurot, eelmisel aastal 17 310 374 eurot. Bilansimaht oli 31.12.2022 seisuga 7 537 983 eurot (2021. aastal 8 615 757 eurot). 2021. aasta kahjum oli 429 927 eurot (2021. aastal oli kasum 970 450 eurot) ja ettevõtte omakapital bilansipäeva seisuga 3 049 965 eurot (2021. aastal 3 479 891 eurot). Käibest 74% moodustas müük Eestisse (2021. aastal 59%). Müük teistesse Euroopa Liidu riikidesse moodustas käibest 22% (2021. aastal ca 37%). 2022. aastal nõudlus meie omatoodete vastu turul langes. Vaatamata sellele suutsime käibe hoida samal tasemel kui eelmisel aastal. Kuid olles väljunud koroona- ja materjalide kättesaadavuse ning hinnakriisist, tabas 2022. aastal Eestit ja kogu maailma energiahindade järsk tõus ning vaatamata pingutustele tuli kriisiaasta lõpuks vastu võtta kahjum. Kulud energiale kasvasid eelmise aastaga võrreldes ligi 300 000 eurot ning järsult halvenenud majanduskeskkond tõi kaasa ka olulise nõuete mahakandmise ja allahindluse summas ca 250 000 eurot. Ettevõtte tootmisressursid olid aasta jooksul märkimisväärselt alakooritud, kuid 2023. aasta esimeses pooles eeldame tootmismahu taastumist.

Majandusaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 671 688 eurot (2021. aastal 1 610 927 eurot). Investeeriti uutesse tööprotsessidesse, et pakkuda traadipainutuse, freesimise ja treimise teenust.

Torm Metall OÜ on sertifitseeritud kvaliteedisüsteem ISO 9001:2015 ja ISO 14001:2015 alusel ning töötervishoiu ja -ohutuse juhtimissüsteem ISO 45001:2018 alusel. Ettevõtte kvaliteedisüsteem vastab keevitustööde standardile EN-ISO 3834. Ettevõtte kvaliteedijuhtimissüsteemi arendamine on endiselt tähelepanu keskmes.



Peamised majandusnäitajad.
eurodes

	2022	2021
Müügitulu	17 354 052	17 310 374
Ärikasum	-267 536	1 113 299
Ärikasumi määär	-1,5	6,4
Puhaskäibekapital	690 007	1 200 221

Likviidsuskordaja

0,5

0,3

Varade rentaablus

-5,3

13,5

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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	144 335	26 660	
Nõuded ja ettemaksed	1 521 298	1 784 086	2
Varud	2 066 199	2 677 543	3
Kokku käibevarad	3 731 832	4 488 289	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 789 449	4 119 380	5
Immateriaalsed põhivarad	16 702	8 088	6
Kokku põhivarad	3 806 151	4 127 468	
Kokku varad	7 537 983	8 615 757	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 202 454	1 202 518	7
Võlad ja ettemaksed	1 839 371	2 085 550	8
Kokku lühiajalised kohustised	3 041 825	3 288 068	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 446 193	1 847 798	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 446 193	1 847 798	
Kokku kohustised	4 488 018	5 135 866	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 000	9 000	10
Ülekurss	29 080	29 080	
Kohustuslik reservkapital	900	900	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 440 912	2 470 461	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-429 927	970 450	
Kokku omakapital	3 049 965	3 479 891	
Kokku kohustised ja omakapital	7 537 983	8 615 757	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	17 354 052	17 310 374	11
Muud äritulud	125 159	239 896	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-121 327	534 058	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 603 166	-10 621 966	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 766 355	-1 358 927	14
Tööjõukulud	-4 353 534	-4 290 955	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-895 799	-693 242	
Muud ärikulud	-6 566	-5 939	
Ärikasum (kahjum)	-267 536	1 113 299	
Intressitulud	106	1 305	
Intressikulud	-119 691	-82 004	
Muud finantstulud ja -kulud	-42 806	-35 638	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-429 927	996 962	
Tulumaks	0	-26 512	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-429 927	970 450	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-267 536	1 113 299
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	895 799	693 243
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-116 692	-2 950
Kokku korrigeerimised	779 107	690 293
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	151 246	-930 137
Varude muutus	611 345	-1 532 494
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-247 179	1 130 100
Makstud intressid	-162 391	-117 641
Laekumised sihtfinantseerimisest	134 060	0
Kokku rahavood äritegevusest	998 652	353 420
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-396 105	-940 874
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	228 917	7 100
Laekunud intressid	0	1 305
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-167 188	-932 469
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	597 664
Saadud laenude tagasimaksed	-244 213	-259 263
Arvelduskrediidi saldo muutus	111 013	224 805
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-580 589	-334 295
Makstud dividendid	0	-120 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-26 512
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-713 789	82 399
Kokku rahavood	117 675	-496 650
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 660	523 310
Raha ja raha ekvivalentide muutus	117 675	-496 650
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	144 335	26 660

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	9 000	29 080	900	2 593 260	2 632 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	970 450	970 450
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-122 800	-122 800
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	1	1
31.12.2021	9 000	29 080	900	3 440 911	3 479 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-429 927	-429 927
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	1	1
31.12.2022	9 000	29 080	900	3 010 985	3 049 965

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TORM Metall OÜ 2022. 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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 ettemaksed

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 valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Neto realiseerimisväärtus leitakse arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised

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

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

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 materiaalselele põhivaradele. Immateriaalse põhivarana on bilansis ostenud 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
Masinad ja seadmed	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, kuivõrd on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest majanduslikku kasu ja kuivõrd 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 2022 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 479 783	1 479 783
Ostjatelt laekumata arved	1 526 064	1 526 064
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-46 281	-46 281
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 047	1 047
Ettemaksed	33 409	33 409
Tulevaste perioodide kulud	20 150	20 150
Muud makstud ettemaksed	13 259	13 259
Sihtfinantseerimine	7 059	7 059
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 521 298	1 521 298
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 603 763	1 603 763
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	888	888
Ettemaksed	38 245	38 245
Tulevaste perioodide kulud	10 374	10 374
Muud makstud ettemaksed	27 871	27 871
Sihtfinantseerimine	141 190	141 190
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 784 086	1 784 086

2022. aastal kanti maha nõudeid summas 195 091,63 eurot (s.h. käibemaks 32 515,27 eurot).

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	1 176 550	1 672 482
Lõpetamata toodang	451 413	796 106
Valmistoodang	355 844	132 478
Ettemaksed varude eest	11 171	3 300
Varuosad	71 221	73 177
Kokku varud	2 066 199	2 677 543

Seoses realiseerimismaksumuse langemisega tehti aruandeaastal seisvate ja väheliikuvate varude allahindlusi ca 60 000 eurot. Alla hinnati alumiinium materjalide laovaru seoses üleüldise hinnalangusega turul. Allahindamisest tulenev kulu on kajastatud kasumiaruande real "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 000	76 648	888	48 028
Üksikisiku tulumaks		105 735	0	98 107
Erisoodustuse tulumaks		1 225	0	21 178
Sotsiaalmaks		199 196	0	194 664
Kohustuslik kogumispension		7 216	0	8 245
Töötuskindlustusmaksed		14 039	0	13 740
Ettemaksukonto jääk	47		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 047	404 059	888	383 962

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Kokku
31.12.2020					
Soetusmaksumus	63 287	5 192 963	257 125	56 970	5 570 345
Akumuleeritud kulum	-43 983	-2 181 677	-150 838	0	-2 376 498
Jääkmaksumus	19 304	3 011 286	106 287	56 970	3 193 847
Ostud ja parendused	98 583	1 423 183	83 133	6 028	1 610 927
Amortisatsioonikulu	-20 474	-611 260	-49 510	0	-681 244
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-4 150	0	0	-4 150
Ümberliigitamised	0	56 970	0	-56 970	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	56 970	0	-56 970	0
31.12.2021					
Soetusmaksumus	161 869	6 663 176	340 258	6 028	7 171 331
Akumuleeritud kulum	-64 456	-2 787 147	-200 348	0	-3 051 951
Jääkmaksumus	97 413	3 876 029	139 910	6 028	4 119 380
Ostud ja parendused	6 201	418 639	26 925	219 923	671 688
Amortisatsioonikulu	-37 666	-795 503	-56 225	0	-889 394
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-112 225	0	0	-112 225
31.12.2022					
Soetusmaksumus	144 563	6 516 200	356 823	225 951	7 243 537
Akumuleeritud kulum	-78 615	-3 129 260	-246 213	0	-3 454 088
Jääkmaksumus	65 948	3 386 940	110 610	225 951	3 789 449

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	228 917	7 100
Transpordivahendid	28 917	0
Muud masinad ja seadmed	200 000	7 100
Kokku	228 917	7 100

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	92 320	92 320
Akumuleeritud kulum	-84 232	-84 232
Jääkmaksumus	8 088	8 088
Ostud ja parendused	15 019	15 019
Amortisatsioonikulu	-6 405	-6 405
31.12.2022		
Soetusmaksumus	77 831	77 831
Akumuleeritud kulum	-61 129	-61 129
Jääkmaksumus	16 702	16 702

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	0	0			3,65 % (€STR +3,65%	EUR	20.04.2023
Faktooringukohustis	580 412	580 412			3 KUU EURIBOR+2,75%	EUR	20.04.2023
Lühiajalised laenud kokku	580 412	580 412					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud kokku	1 085 389	251 630	833 759				
Kapitalirendikohustised kokku	982 846	370 412	612 434				
Laenukohustised kokku	2 648 647	1 202 454	1 446 193				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	0	0			3,65 % (€STR +3,65%	EUR	20.12.2022
Faktooringukohustis	469 399	469 399			3 KUU EURIBOR+2,75%	EUR	20.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	469 399	469 399					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud kokku	1 329 603	244 490	1 085 113				
Kapitalirendikohustised kokku	1 251 314	488 629	762 685				
Laenukohustised kokku	3 050 316	1 202 518	1 847 798				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	1 855 634	1 974 732
Kokku	1 855 634	1 974 732

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 177 092	1 177 092
Võlad töövõtjatele	258 220	258 220
Maksuvõlad	404 059	404 059
Kokku võlad ja ettemaksed	1 839 371	1 839 371
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 419 505	1 419 505
Võlad töövõtjatele	282 083	282 083
Maksuvõlad	383 962	383 962
Kokku võlad ja ettemaksed	2 085 550	2 085 550

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 410 524	2 755 706
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	600 460	685 205
Kokku tingimuslikud kohustised	3 010 984	3 440 911

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	9 000	9 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 869 772	10 149 301
Soome	94 892	761 762
Rootsi	3 247 954	4 657 209
Leedu	146 194	208 297
Holland	195 031	635 421
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	157 346	199 023
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 711 189	16 611 013
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	642 863	688 755
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	10 606
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	642 863	699 361
Kokku müügitulu	17 354 052	17 310 374
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mehaaniline metallitöötlus	17 354 052	17 310 374
Kokku müügitulu	17 354 052	17 310 374

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalse põhivarade müügist	107 191	2 950
Tulu sihtfinantseerimisest	0	226 387
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 814	6 277
Muud	10 154	4 282
Kokku muud äritulud	125 159	239 896

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	8 859 727	8 599 068
Energia	439 479	247 363
Elektrienergia	393 213	216 048
Soojusenergia	46 266	31 315
Alltöövõtutööd	340 524	832 094
Transpordikulud	422 156	543 966
Muud	541 280	399 475
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 603 166	10 621 966

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	667 328	582 394
Tööjõurent	124 419	57 125
Energia	13 106	7 362
Mitmesugused bürookulud	26 316	21 328
Lähetuskulud	19 846	15 505
Koolituskulud	63 801	26 810
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	208 857	0
Muud	642 682	648 403
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 766 355	1 358 927

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	3 294 681	3 229 662
Sotsiaalmaksud	1 058 853	1 061 293
Kokku tööjõukulud	4 353 534	4 290 955
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	177	167
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	177	167
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	143 640	143 640

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2023

Torm Metall OÜ (registrikood: 11477415) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OSKAR KILK	Juhatuse liige	10.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Torm Metall OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Torm Metall OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 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 „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori 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 lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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.

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 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. 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 arvamusel 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 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/

Enn Leppik

Vandeauditori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Leppik

Vandeauditori number 412

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Nexia International liige

Auditiorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

10.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Torm Metall OÜ (registrikood: 11477415) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	10.05.2023
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	10.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 440 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-429 927
Kokku	3 010 985

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	17354052	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