

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Romec Metall

registrikood: 11075018

tänavanimi: Lossi tn

maja number: 38

linn: Põltsamaa linn

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 48104

telefon: +372 5034868

faks: +372 7751606

e-posti aadress: aivo@romec.ee

veebilehe aadress: www.romec.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Tegevuse jätkuvus	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ Romec Metall põhitegevusalaks on roostevabast metallist tehnoloogiliste protsessitorustike ja tööstusseadmete montaaž tööstusettevõtetes. Lisaks valmistab OÜ Romec Metall mitmesuguseid tellimustöid roostevabast metallist ja osutab aukude teemantpuurimise ning lehtmaterjalide vesilõikusteenust. Teostused on suuremalt osalt projektipõhised.

OÜ Romec Metall on asutatud 2004. aastal ja põhineb 100% Eesti erakapitalil.

2022. aastal oli osäühingu müügitulu 1 889 985 eurot, mis võrreldes 2021. aastaga kasvas 5,28%. 2023. aastal tegeleb ettevõtte põhjalikumalt turunduse ja strateegiate väljatöötamisega, jätkuvalt otsitakse uusi ekspordi võimalusi ja pööratakse rohkem tähelepanu metalli lehetöötlemisele ning toodete arendusele. Jätkuvad mitmed koolitused erinevatel erialastel koolitustel ja seminaridel.

2021. aasta tegevust mõjutas ülemaailmne Covid-19 pandeemia töömahtude suurenemisega.

Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada OÜ Romec Metall jätkusuutlikkus.

OÜ Romec Metall peamised finantssuhtarvud:

	2022	2021
Müügitulu	1 889 985	1 795 113
Puhaskasum	-230307	-203 485
Suhtarvud		
Müügitulu kasv %	5,28%	30,34%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,47	0,75

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv % = (müügitulu 2022 - müügitulu 2021) / müügitulu 2021 x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 273	159 973	2
Finantsinvesteeringud	187	0	
Nõuded ja ettemaksed	182 944	124 563	3
Varud	102 031	170 404	4
Kokku käibevarad	323 435	454 940	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	189 554	0	3
Materiaalsed põhivarad	630 582	932 205	6
Immateriaalsed põhivarad	12 532	16 292	
Kokku põhivarad	832 668	948 497	
Kokku varad	1 156 103	1 403 437	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	136 537	298 349	8
Võlad ja ettemaksed	544 693	305 002	9
Kokku lühiajalised kohustised	681 230	603 351	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	193 115	202 890	8
Sihtfinantseerimine	200 000	200 000	11
Kokku pikaajalised kohustised	393 115	402 890	
Kokku kohustised	1 074 345	1 006 241	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 848	596 464	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-230 307	-203 485	
Kokku omakapital	81 758	397 196	
Kokku kohustised ja omakapital	1 156 103	1 403 437	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 889 985	1 795 113	12
Muud äritulud	4 849	13 572	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 054 181	-1 180 450	14
Mitmesugused tegevuskulud	-235 021	-101 602	15
Tööjõukulud	-620 244	-555 581	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-101 297	-127 536	6
Olulised käibevara allahindlused	-11 584	0	
Muud ärikulud	-67 633	-2 778	
Ärikasum (kahjum)	-195 126	-159 262	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 463	0	
Intressikulud	-11 156	-7 996	
Muud finantstulud ja -kulud	-591	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-208 336	-167 252	
Tulumaks	-21 971	-36 233	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-230 307	-203 485	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Romec Metall raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt koostatud raamatupidamise aruandes kasutatavad arvestuspõhimõtted ja informatsiooni esitusviis on kooskõlas raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetega (sh alusprintsipiidega) ja toimikonna juhenditega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

OÜ Romec Metall raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtte miinimumnõuetest (ilma rahavoogude ja omakapitali muutuste aruandeta).

Bilanss on koostatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud bilansiskeemi alusel ning kasumiaruanne lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, pangakontode jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval toimunud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi finantstulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Tasutud ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning kantakse kuludesse tekkepõhiselt. Intressita pikaajalised nõuded on diskonteeritud intressimääraga 8% ja tähtajaga 4 aastat.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real „olulised käibevara allahindlused“.

Varud on materjalid ja tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis vara maksumusega üle 1500 euro ja kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10
Masinaid ja seadmed	3-5
Muu inventar	4-5
Transpordivahendid	5

Maad ei ammortiseerita

Rendid

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi ja pikaajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast või siis kui võlausaldajal on lepingutingimuste rikkumise tõttu õigus võlg kohe sisse nõuda.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud valitsusepoolset abi ja see on seotud tingimustega toetuse laekumisel.

Sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuste sihipärast kasutamist.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega).

Varade sihtfinantseerimise korral lähtutakse sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist – sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustisena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse kasuliku eluea jooksul.

Kohustis kajastatakse tuluna perioodil, mil on olulised sihtfinantseerimise tingimused täidetud.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik alljärgnevad tingimused:

- olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu tehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Kulud

Kauba kulud kajastatakse aruandeperioodi kuluna kohe peale kauba müüki ning kajastatakse kasumiaruandes real „Kaubad, toore, materjal ja teenused“.

Administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud teenused ja kulud kajastatakse mitmesugustes tegevuskuldes. Üldiselt kajastatakse kulud samas perioodis, kus tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Kuni 31.12.2018 kehtis maksumäär 20/80. Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse (TuMS) § 4 lg 5 ja § 501 alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80.

Residendist äriühing saab madalamat maksumäära 14/86 rakendada:

- 2019. aastal ühele kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu;
 - 2020. aastal ühele kolmandikule 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. (TuMS § 61 lg 53)
- Madalam maksumäär kohaldub kassapõhiselt 2018. ja 2019. aastal väljamakstud dividendidele.
- 2021. aastal ühele kolmandikule 2018., 2019. ja 2020. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. (TuMS § 61 lg 53)
- Madalam maksumäär kohaldub kassapõhiselt 2018. - 2020. aastal väljamakstud dividendidele.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Romec Metall OÜ on maksukohustuslane ka Soomes. Soomes kehtivate seaduste alusel tuleb Soomes teenitud kasumilt tasuda 20% tulumaksu.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Romec Metall OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- a) tegevjuhtkonda;
- b) punktis (a) kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	38 273	159 973
Kokku raha	38 273	159 973

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	370 062	180 508	189 554	
Ostjatelt laekumata arved	370 062	180 508	189 554	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 005	1 005		5
Muud nõuded	648	648		
Ettemaksed	783	783		
Kokku nõuded ja ettemaksed	372 498	182 944	189 554	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	82 306	82 306		
Ostjatelt laekumata arved	82 306	82 306		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 999	17 999		5
Muud nõuded	2 211	2 211		
Ettemaksed	22 047	22 047		
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 563	124 563		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	101 028	170 404
Müügiks ostetud kaubad	1 003	0
Kokku varud	102 031	170 404

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				1 802
Käibemaks		10 661		601
Üksikisiku tulumaks		14 842		15 974
Sotsiaalmaks		29 684		31 267
Kohustuslik kogumispension		827		651
Töötuskindlustusmaksed		2 197		1 654
Intress				4 656
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 835		34 339
Ettemaksukonto jääk	1 005		17 999	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 005	62 046	17 999	90 944

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020									
Soetusmaksumus	7 877	801 571	109 396		163 780	273 176	17 263	62 463	1 162 350
Akumuleeritud kulum	0	-379 634	-50 753		-140 134	-190 887	-11 721	0	-582 242
Jääkmaksumus	7 877	421 937	58 643		23 646	82 289	5 542	62 463	580 108
Ostud ja parendused	0	0			450 550	450 550	2 076	24 500	477 126
Amortisatsioonikulu	0	-80 157	-16 700		-24 210	-40 910	-3 962	0	-125 029
31.12.2021									
Soetusmaksumus	7 877	801 571	109 396		609 385	718 781	8 951	86 963	1 624 143
Akumuleeritud kulum	0	-459 791	-67 453		-159 399	-226 852	-5 295	0	-691 938
Jääkmaksumus	7 877	341 780	41 943		449 986	491 929	3 656	86 963	932 205
Ostud ja parendused				1 335	32 345	33 680	70 088		103 768
Amortisatsioonikulu		-22 223	-14 338	-184	-58 334	-72 856	-2 458		-97 537
Müügid (jääkmaksumuses)	-7 877	-304 766	-4 611			-4 611			-317 254
Ümberliigitamised			9 400		86 963	96 363		-86 963	9 400
31.12.2022									
Soetusmaksumus	0	29 124	88 396	1 335	728 693	818 424	79 039	0	926 587
Akumuleeritud kulum		-14 333	-56 002	-184	-217 733	-273 919	-7 753		-296 005
Jääkmaksumus	0	14 791	32 394	1 151	510 960	544 505	71 286	0	630 582

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Maa	7 876	
Ehitised	195 263	
Masinad ja seadmed	52 708	
Transpordivahendid	10 800	
Muud masinad ja seadmed	41 908	
Kokku	255 847	

Intressita pikaajalised maksetähtajaga põhivara müük on diskonteeritud intressimääraga 8% ja tähtajaga 4 aastat.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
painutus press	80 221	17 088	63 133	2,29%+6 kuu euribor	EUR	15.01.2027
Kapitalirendikohustised kokku	80 221	17 088	63 133			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	
Masinad ja seadmed	114 435	
Kokku	114 435	

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen 1	28 322	3 209	25 113		4,9%	EUR	30.11.2025	
Investeeringislaen 2	153 399	48 530	104 869		2,9%	EUR	12.01.2026	
Pikaajalised laenud kokku	181 721	51 739	129 982					
Kapitalirendikohustised kokku	80 221	17 088	63 133					7
Muud laenukohustised								
arvelduskrediit	28 484	28 484			4%	EUR	30.12.2023	
liising1	9 151	9 151			2% +euribor	EUR	01.2023	
Liising 2	12 005	12 005			2,7%+euribor	EUR	01.2023	
erasisik	18 070	18 070			0	EUR	tähtajatu	
Muud laenukohustised kokku	67 710	67 710						
Laenukohustised kokku	329 652	136 537	193 115					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Investeeringislaen	199 800	199 800			2,5%	EUR	12.02.2022	
Lühiajalised laenud kokku	199 800	199 800						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen 1	30 910	2 827	28 083		4,9%	EUR	30.11.2025	
Investeeringislaen 2	200 478	47 199	153 279		2,9%	EUR	12.01.2026	
Pikaajalised laenud kokku	231 388	50 026	181 362					
Muud laenukohustised								
arvelduskrediit	28 527	28 527			4%	EUR	30.12.2022	
liising1	12 207	3 056	9 151		2% +euribor	EUR	01.2023	
Liising 2	18 396	6 019	12 377		2,7%+euribor	EUR	01.2023	
Liising 3	5 848	5 848			1,82%+euribor	EUR	03.2022	
liising 4	5 073	5 073			1,82%+euribor	EUR	01.2022	
Muud laenukohustised kokku	70 051	48 523	21 528					
Laenukohustised kokku	501 239	298 349	202 890					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Maa	0	7 877
Ehitised	14 791	341 780
Masinaid ja seadmed	114 435	41 943
Kokku	129 226	391 600

Laenu tagatiseks on ehitiste hüpoteek 816 720 eur-i ja lisaks Arogane OÜ käendus 24 000 eur-i

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	190 731	190 731	
Võlad töövõtjatele	53 046	53 046	
Maksuvõlad	62 046	62 046	5
Muud võlad	238 870	238 870	
Dividendivõlad	204 516	204 516	
Muud viitvõlad	34 354	34 354	
Kokku võlad ja ettemaksed	544 693	544 693	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39 690	39 690	
Võlad töövõtjatele	39 661	39 661	
Maksuvõlad	90 944	90 944	5
Muud võlad	134 707	134 707	
Dividendivõlad	119 386	119 386	
Muud viitvõlad	15 321	15 321	
Kokku võlad ja ettemaksed	305 002	305 002	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	61 002	309 964
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	16 539	84 030
Kokku tingimuslikud kohustised	77 541	393 994

Laenu tagatiseks on hüpoteek 816 720 eur-i ja lisaks Arogane OÜ käendus 24 000 eur-i.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	31.12.2021
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
KIK		200 000	200 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		200 000	200 000
Kokku sihtfinantseerimine		200 000	200 000
	31.12.2021	Laekunud	31.12.2022
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
KIK	200 000		200 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	200 000		200 000
Kokku sihtfinantseerimine	200 000		200 000

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 359 301	1 052 732
Soome	496 364	659 251
Rootsi	34 320	82 911
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	219
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 889 985	1 795 113
Kokku müügitulu	1 889 985	1 795 113
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	1 889 985	1 795 113
Kokku müügitulu	1 889 985	1 795 113

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	6 000
Kasum valuutakursi muutustest	0	50
Toetused	1 142	1 195
Muud	3 707	6 327
Kokku muud äritulud	4 849	13 572

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	587 464	691 883
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	14 918	60 728
Müügi eesmärgil ostetud teenused	145 991	202 721
Energia	55 810	38 295
Elektrienergia	18 545	8 630
Soojusenergia	5 870	5 617
Kütus	31 395	24 048
Alltöövõtutööd	26 318	7 031
Transpordikulud	110 111	63 480
Üür ja rent	33 050	21 081
Töövahendid	9 160	14 907
Lähetuskulud	65 186	76 266
Muud	6 173	4 058
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 054 181	1 180 450

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Maarent	112	224
Üür ja rent	51 057	6 000
Energia	30 598	29 665
Mitmesugused bürookulud	8 525	8 683
Uurimis- ja arengukulud	6 049	4 588
Koolituskulud	29 773	6 567
Riiklikud ja kohalikud maksud	82	0
Raamatupidamine, audit	14 550	5 967
kindlustuse kulud	9 201	10 777
ruumide remont ja hooldus	13 797	11 357
ostetud teenused	28 102	16 292
Personali värbamine	24 960	0
Muud	18 215	1 482
Kokku mitmesugused tegevuskulud	235 021	101 602

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	465 233	415 754
Sotsiaalmaksud	155 011	139 828
Kokku tööjõukulud	620 244	555 582
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	28	20
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	-66 492	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-404	-1 311
Muud	-737	-1 467
Kokku muud ärikulud	-67 633	-2 778

Lisa 18 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	18 070	0
Kokku laenukohustised	18 070	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 160	1 860
Kokku võlad ja ettemaksed	2 160	1 860

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	243 500	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	243 500	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 000	0
Kokku laenukohustised	16 000	0

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 000	16 000	587
Kokku antud laenud	16 000	16 000	587

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 070	18 070
Kokku laenukohustised	18 070	18 070

MÜÜDUD	2022		2021	
	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		255 800	7 666	
Kokku müüdnud		255 800	7 666	

OSTETUD	2022		2021	
	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	127 120			79 170
Kokku ostetud	127 120			79 170

SAADUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2022	31.12.2021
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	840 720	840 720
Kokku saadud garantiid/tagatised	840 720	840 720

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	21 429	23 501

Saadud laenu tagamiseks on seatud seotud osapoolele kuuluvale kinnistule hüpoteek summas 816 720 eurot. Järeilmaksuga müüdnud põhivara müügitulu on kajastatud laekuva rahasumma nüüdisväärtuses, kasutatud on diskontomäär 8%.

Lisa 19 Tegevuse jätkuvus

Kuigi lühiajalised kohustised ületavad käibevara 357 982 euro võrra, ei näe juhtkond ohtu tegevuse jätkuvusele. Nõuete laekumise tähtajad on üldjuhul majandusaasta esimese kuu jooksul, lühiajalised laenukohustised kuuluvad tasumisele aasta jooksul (v.a 1 investeerimislaen, mis oli seotud sihtfinantseerimise projektiga). 2023 majandusaastal tekkinud võlgnevus maksuametile on ajatatud, ajatamisgraafikust on kinni peetud. Teiste võlausaldajate ees on kohustised täidetud. Juhtkond kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.12.2023

OÜ Romec Metall (registrikood: 11075018) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO SAAR	Juhatuse liige	15.12.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Romec Metall osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ Romec Metall raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Romec Metall finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Robert Pirk

Vandeaudiitori number 697

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Teguri 51, Tartu 50107

15.12.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Romec Metall (registrikood: 11075018) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	15.12.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-230 307
Kokku	77 541
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-230 307
Kokku	77 541
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	1889985	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7751606
Mobiiltelefon	+372 5034868
E-posti aadress	aivo@romec.ee
Veebilehe aadress	www.romec.ee