

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Tartu Metallivabrik

registrikood: 10515596

tänava/talu nimi, Liiva tn 41

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50303

telefon: +372 7370933

e-posti aadress: info@metallivabrik.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 ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Üldhalduskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Aruande allkirjad	12

Juhatus tegevusaruanne

Tartu Metallivabrik OÜ jätkas 2023 aastal oma põhitegevus – kinnisvara üürile andmine.

2023 aastal oli ettevõtte käive 337 182 eurot, ehk 21,13 % rohkem võrreldes eelmise aastaga 278 365 eurot.

2023 aastal ettevõtte investeeris põhivarasse 15510,00 eurot, mis oli seotud hoonete renoveerimisega.

2024 aastal planeerib Tartu Metallivabrik OÜ investeerida põhivarasse 30 000 eurot.

Ettevõttes töötas 2023 aastal keskmiselt 8 inimest. Neile arvestati töötasuks 103480,00 eurot. Juhatus on kolmeliikmeline ja 2023 aastal juhatajale töötasu ei makstud.

2023 aastal finantsnäitude suhtarvud olid järgmised:	2023	2022
käive kasv (%)		
$(\text{müügitulu 2023} - \text{müügitulu 2022}) / \text{müügitulu 2022} * 100$	21,13	12,82
brutokasumimäär (%)		
$\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$	58,00	48,00
kasumi kasv (%)		
$(\text{puhaskasum 2023} - \text{puhaskasum 2022}) / \text{puhaskasum 2022} * 100$	0	0
puhasrentaablus (%)		
$(\text{puhaskasum 2023} / \text{müügitulu 2023}) * 100$	19,13	0
lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	4,01	2,59
käibevara/lühiajalised kohustused		
ROA (%)	24,93	0
$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$		
ROE (%) $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	10,93	0

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	223 960	137 377
Nõuded ja ettemaksed	34 869	12 951
Kokku käibevarad	258 829	150 328
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	396 161	433 731
Kokku põhivarad	396 161	433 731
Kokku varad	654 990	584 059
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	64 507	58 091
Kokku lühiajalised kohustised	64 507	58 091
Kokku kohustised	64 507	58 091
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	523 218	527 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 515	-4 695
Kokku omakapital	590 483	525 968
Kokku kohustised ja omakapital	654 990	584 059

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	337 180	278 365
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-140 972	-144 872
Brutokasum (-kahjum)	196 208	133 493
Üldhalduskulud	-128 826	-138 758
Muud äritulud	0	1 175
Muud ärikulud	-2 880	-1 860
Ärikasum (kahjum)	64 502	-5 950
Muud finantstulud ja -kulud	13	1 255
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 515	-4 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 515	-4 695

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tartu Metallivabrik 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raamatupidamise tähtsaks kostiosaks on raha liikumise kajastamine rahakontodel. Sularaha liikumine registreeritakse kassakontol, sularahata arveldused-pangakontol.

Rahatehingud ehk maksmistehingud registreeritakse rahakontodele. Rahakontodeks on kassakonto, pangakonto, laenukontod.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke(v.a.arvelduskrediit), kuni 3-kuulist tähtjalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võlakirju.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud varade, kohustuste ja omakapitali osas toimunud majandustehingute arvestust peetakse Eesti Vabariigis ametlikult kehtivas vääringus, ümberhinnatut operatsioonipäeval kehtiva Eesti Panga valuutakursi järgi.

Ostjale välisvaluutas esitatud arved kajastatakse eurodes kursiga, mis on määratud tolli kaubadeklaratsioonis tehingu toimumise päeval.

Bilansis hinnatakse välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused bilansi kuupäeval

kehtiva Eesti Panga valuutakursi järgi. Kursimuutused näidatakse nagu kasumi või kahjumiga.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised portfelliinvesteeringud

Pikaajalisi portfelliinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses. Kui pikaajaliste portfelliinvesteeringute neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam soetusmaksu- musest, siis hinnatakse investeering alla tema neto realiseerimismaksumuseni (allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna). Saadud dividendid ja intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtte kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0 %
- Ehitised ja rajatised 10%
- Masinad ja seadmed 10%-40%
- Muu inventar 10%- 40%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse sellised renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- 1.rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
- 2.rentitud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldise hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Aruandeperioodi tulude hulkakuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muutustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muutustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja

aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
kassa	2 206	2 694
arvelduskontod pankades	221 754	134 683
Kokku raha	223 960	137 377

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	26 536	2 951
Kokku nõuded ostjate vastu	26 536	2 951

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 694	2 422
Üksikisiku tulumaks	1 006	972
Erisoodustuse tulumaks	321	321
Sotsiaalmaks	3 942	4 313
Kohustuslik kogumispension	5	5
Töötuskindlustusmaksed	122	122
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 090	8 155

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	40 260	1 078 187	175 881	25 722	1 320 050
Akumuleeritud kulum		-662 134	-159 890	-11 871	-833 895
Jääkmaksumus	40 260	416 053	15 991	13 851	486 155
Ostud ja parendused		3 609	0	1 204	4 813
Amortisatsioonikulu		-48 495	-5 028	-1 858	-55 381
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-3 349	-6 296	-7 229	-16 874
Müügid (jääkmaksumuses)		2 907	4 882	7 229	15 018
31.12.2022					
Soetusmaksumus	40 260	1 078 446	169 585	19 697	1 307 988
Akumuleeritud kulum		-707 721	-160 036	-6 500	-874 257
Jääkmaksumus	40 260	370 725	9 549	13 197	433 731
Ostud ja parendused		15 510	2 400		17 910
Amortisatsioonikulu		-48 556	-4 956	-1 968	-55 480
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-102 315		-102 315
Müügid (jääkmaksumuses)			102 315		102 315
31.12.2023					
Soetusmaksumus	40 260	1 093 956	69 670	19 697	1 223 583
Akumuleeritud kulum		-756 277	-62 677	-8 468	-827 422
Jääkmaksumus	40 260	337 679	6 993	11 229	396 161

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 304	12 304
Võlad töövõtjatele	14 796	14 796
Maksuvõlad	9 090	9 090
Saadud ettemaksed	28 317	28 317
Kokku võlad ja ettemaksed	64 507	64 507
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 355	14 355
Võlad töövõtjatele	11 915	11 915
Maksuvõlad	8 155	8 155
Saadud ettemaksed	23 666	23 666
Kokku võlad ja ettemaksed	58 091	58 091

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	250	2 500

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	337 180	278 365
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	337 180	278 365
Kokku müügitulu	337 180	278 365
Müügitulu tegevusalade lõikes		
28301-põllumajandus-ja metsatööstuste tootmine	0	0
68201-enda või renditud kinnisvara üürileandmine	337 180	278 365
Kokku müügitulu	337 180	278 365

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Eelmiste perioodide tulud(laekunud summad,mis oli kajastatud nagu lootusetu laekumised)	0	0
Tulu üleöödeposiidelt	0	0
Muud	0	1 175
Kokku muud äritulud	0	1 175

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	2 015	1 459
Transpordikulud	5 106	4 674
Mitmesugused bürookulud	2 274	2 116
Koolituskulud	238	0
Tööjõukulud	103 480	113 169
Muud	12 570	14 395
Konsultatsiooni-ja muud teenused	0	0
Transpordi-ja hoonete kindlustus	3 143	2 945
Kokku üldhalduskulud	128 826	138 758

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	77 360	84 517
Sotsiaalmaksud	26 119	28 652
Kokku tööjõukulud	103 479	113 169
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	10

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum lootusetu laekumisest	0	0
Muud	2 880	1 860
Kokku muud ärikulud	2 880	1 860

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2024

Osaühing Tartu Metallivabrik (registrikood: 10515596) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA MURAŠKO	Sisestaja	20.03.2024
Resolutsioon:	Peraamatupidaja Kristina Muraško	
VIRGINIJUS BRILIS	Juhatuse liige	03.04.2024
Resolutsioon:	Virginijus Brilis	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	523 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 515
Kokku	587 733
Jaotamine	
Kokku	587 733

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	523 218
• 2023.a. aruandeaasta kasum	64 515
• peale 31.12.2023.a. kogunenud kasumilt dividendide maksmine	0
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	587 733

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	337180	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7370933
E-posti aadress	info@metallivabrik.ee