

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osaühing Tarmetec

registrikood: 10322549

tänavanimi, maja number: Ringtee tn 6

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50105

telefon: +372 7385000

faks: +372 7385007

e-posti aadress: toomas@metec.ee, info@metec.ee

veebilehe aadress: www.metecgroup.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Varud	16
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 8 Kapitalirent	18
Lisa 9 Kasutusrent	19
Lisa 10 Laenukohustised	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 15 Osakapital	22
Lisa 16 Müügitulu	23
Lisa 17 Muud äritulud	24
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 20 Tööjõukulud	25
Lisa 21 Tulumaks	25
Lisa 22 Seotud osapooled	26
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

TEGEVUSARUANNE

EESSÕNA

Tarmetec on tootearendus-, tootmis- ja müügiettevõte, mis tegeleb kõrge kvaliteedi ja suure lisandväärtusega toodete valmistamisega väike- ja keskseerias. Meie tugevusteks on heal tasemel inseneriteadmised nii toote kui tehnoloogia arendamisel ja tehnoloogiline mitmekülsus, mille koostmõjul suudame pakkuda klientidele kiireid tarneid ja vastuvõetavat hinnataset ka väiksemate valmistamiskoguste juures.

ÄRISUUNAD

OMATOODANGUNA arendab, valmistab ja turustab ettevõtte METEC kaubamärgi all **tarbesõidukite lisavarustust**. Meie missiooniks on arendada lahendusi, millised parandavad juhi ning kaasreisijate turvalisust ja mugavust sõidukiga liigeldes või sellega tööd tehes ning mis ühtlasi loovad uusi võimalusi kasutamaks sõidukeid erinevate ülesannete täitmisel.

Metec arendab ja valmistab samuti talviseks ja suviseks **teehoolduseks mõeldud tehnikat**. Need tooted kinnituvad (paigaldatakse) sageli tarbesõidukitele (veoautod, pick-up autod), mistõttu kattub nende sihtgrupp paljuski meie juba olemasoleva klientuuriga autode lisavarustuse ärisuunas. Tänapäevaks on meie tootevalikus lumesahad, kopad ja libedusetõrje vahendid, millised sobivad kasutuseks kõikidele sõidukikategooriatele, mida professionaalseks talviseks teehoolduseks kasutatakse.

Ettevõtte tooteportfellis on olemas ka **tooted**, mida kasutatakse **metsa ülestöötamiseks**. On võimalik, et lähiaastatel panustatakse varasemast rohkem nende edasiarendamisele ja turustamisele.

Lisaks sellele osutab ettevõtte **TOOTMISTEENUSEID** erinevates majandussektorites. Meie missiooniks on olla esimeseks valikuks klientidele, kes vajavad pikaajalist koostööpartnerit väikeste või keskmise suurusega partiidena valmistatavate tehniliselt keerukate ja kõrge kvaliteediga valmistoodete arendamisel tootmisküpsaks ning sellele järgneval valmistamisel, tehes seda lühima võimaliku aja jooksul ja vähimate võimalike investeeringutega.

Ettevõtte kogutoodangust:

- ~70% müüakse ülemaailmselt tuntud ja Euroopa börsidel noteeritud suurettevõtetele.
- ~70% on lõppkasutuseks valmis.
- ~30% on sisenditeks teistele tootmisettevõtetele.
- ~20% müüme ja turustame oma METEC kaubamärgi alt.

Ettevõtte pikaajalisest arengukavast lähtuvalt oleme võtnud endale eesmärgiks liikuda aasta-aastalt toodangu väärtusahelas järjest kõrgemale ja lähemale lõpptarbijale, mis teisisõnu tähendab suundumust valmistoodangu, muuhulgas Metec kaubamärki kandva toodangu müügi osatähtsuse kasvatamisele igal järgneval majandusaastal.

MÜÜGITULEMUSED

Ettevõtte kogumüügitulu kahanes 2023.aastal võrreldes eelmisega 14% ehk 5,2 milj EUR võrra. Oluline osa tulu langusest oli tingitud tootmissisendite hindade langusest, mis kandus edasi ka meie toodete väljamüügihindadesse. Mahuühikutes vähenes meie müügi maht ligikaudu 10% võrra.

2023.aastal oli ettevõttel:

- maksvaid kliente 26 eri riigis (2022.a – 27);
- ca 1900 erinevat müüdü tooteartiklit (2022.a – üle 2000).

Omatoodang

- **Tarbesõidukite lisavarustuse** ärisuunas kasvas müük 7% võrra 7,9 milj EUR-ni, nagu aasta alguses prognoositud. Müügi kasv saavutati suures osas tänu kasvule OE segmendis (lisavarustustooted, mida müüakse ja turustatakse koos Euroopa juhtivate autotootjatega). Oma brändi all müüdavate toodete müük kasvas minimaalselt. 2024.aastal vähenevad müüginahud seoses osade OE lepingute plaanilise lõppemisega. Siiski oleme võtnud eesmärgiks kompenseerida see langus suurema müügi kasvuga bränditud toodete müügil. Selle toetamiseks käivitasime juba 2023.aastal mitmed edasimüüjate paremaks kaasamiseks ja toetamiseks mõeldud digiturunduskampaaniad. Kokkuvõtvalt oleme rahul, kui 2024.aasta lõpeb samade tulemustega mis 2023.aasta, et siis 2025.aastast naasta kasvukursile.
- **Teehooldustehnika** ärisuunas toimus müüginahude ca 10% suurune langus, mille põhjuseks oli osaliselt meie suurima edasimüüja 2022/2023 hooajast realiseerimata jäänud laovarud. Samas osalesime sügisel Soome messidel, kus õnnestus teha nii kiirmüüki kui leida ka mitmeid pikaajalise koostöö huviga kliente. Selle baasilt oleme julgenud teha 2024.aastaks prognoosi, milline vastaks meie ajalooliselt parimale müüginahule selles ärisegmendis. Plaanime järgnevatel aastatel laiendada oma valikut toodetega, millega hooldada teid ka teistel aastaaegadel.

Oleme seadnud endale eesmärgiks, et omatoodangu osatähtsus kogu ettevõtte müügitulust moodustaks vähemalt 30%. Tootmisteenuste ärisuundade müügi languse tõttu kujunes aasta kokkuvõttes olukord, kus see eesmärk täitus iseenesestlikult – tulemuseks 31%. Raha ja mahulistes ühikutes kasvas aga omatoodangu müük kokku kõigest 2% võrra, mis ei anna põhjust sügavamaks rahuloluks. Müügitulemuste soovitud väiksema kasvu üheks põhjuseks on uute toodete soovitud aeglasem turule toomine. Olukorra parandamiseks alustasime 2023.aasta lõpus juhtimisalaste muudatustega tootearenduse valdkonnas ning täiendasime oma tiimi ka tootedisaini alaste oskustega spetsialistiga.

Tootmisteenused

- **Roostevabast terasest seadmete ja nende osade** ärisuunas valmistatavad tooted leiavad kasutust peamiselt ravi- ja hoolekandetasutustes, farmaatsia- ning toiduainetetööstuses, aga ka muudes valdkondades seadmete koostisosana. Eelmiste aastate kiire kasvu järgselt oli just selles ärisuunas negatiivne korrigeerimine kõige suurem. Nii rahaline kui mahuline langus võrreldes 2022.aastaga ulatus 30% lähedale. Lisaks turukonjunktuuri halvenemisele olid languse taga ka ühe meie suurema kliendi probleemid oma toodete sertifitseerimisel, mistõttu tal ei olnud võimalik lõpptooted klientidele väljastada. Ainuüksi selle kliendi mahude vähenemine andis ligikaudu poole kogu langusest. Samas jätkusid kõikide selle ärisuuna klientidega mitmed tootearendused, mis on järgmiste aastate müügi kasvu jätkumise eelduseks. 2024.aasta 1.kvartali müügitulemused jäävad rekordilisele 2022.aastale alla ainult 5% võrra, mis annab lootust, et suurem osa 2023.aastal kaotatud müügitulust õnnestub 2024.aastal tagasi tuua.
- **Muude masinate, seadmete ja nende osade** valmistamise ärisuuna müügitulu rahaline kahanemine oli 7%, kuid mahuühikutes mõõdetuna jäid müüginahud 2022.aastaga samale tasemele, mis üldjoontes vastas aasta tagasi püstitatud ootustele. Mitmed selle ärisuuna kliendid on ülemaailmselt tegutsevad suureettevõtted, kes 2023.aastal on näidanud üles põhimõttelist huvi koostöö laiendamise vastu, kuna meie kvaliteet, tarnekindlus ja üldine usaldusväarsus on nende jaoks sobival tasemel. Pakutavate võimaluste „üleskorjamine“ ehk siis osapooltele sobiva hinnatasemeni jõudmine on aga kohapealse oskustööjõu nappuse ja sellest tingitud kiire palgakulude kasvu olukorras üha suurem väljakutse.
- **Tööriistaehituse** ärisuuna müük on püsinud kolm viimast aastat sarnasel tasemel (0,6 milj EUR). Ärisuuna müügitulu kiire kasvatamine välisklientide arvelt ei ole hetkel ettevõtte esmane prioriteet. Tööriistaehituse kompetentsil on täita oluline roll ettevõtte teiste ärisuundade edukal toimimisel. Ettevõtte vajab väliseid tellimusi sellises mahus, et tagada minimaalne töömaht üksuse kui terviku toimimiseks. Kuna näeme järgnevatel aastatel sisetellimuste arvelt sellele ärisuunale suurt töömahtu, ei kavanda me ette võtta suuremahulisi turundus- või müügialaseid tegevusi ärisuuna müügitulu suurendamiseks.

TURUNDUSTEGEVUSED

Meie turundustegevus on suunatud eelkõige omatoodete – autode lisavarustuse ja teehooldustehnika teenistusse. 2023.aastal kaasajasime meie digimüügikanaleid (koduleht ja selle edasimüüjate paremaks teenindamiseks loodud "login" osa, erinevad SOM kanalid). Viisime läbi ka esimesed pilootprojektid uute toodete lanseerimiskampaaniate näol SOM kanalites kogemuste omandamiseks. 2024.aastast on plaan samuti naasta traditsioonilisemate turundustegevuste juurde, milleks on meie valdkonnas osalemine erialamessidel ja face-to-face kliendikohtumised, millised vahepealsete koroonaaastate tõttu on jäänud tahaplaanile.

TOOTEARENDUS

Ettevõttes tegeleb igapäevaselt toote- ja tehnoloogiaarendusega 20 konstruktorit ja inseneri. Tootearendusega seotud kulud ettevõttes on ~0,9 milj EUR aastas.

Ennustatult suurenes 2023.aastal nõudlus tootearendusele nii meie klientide kui ka meie sisekliendi – omatoodangu poole pealt. Kahjuks avaldus suurenenud töömahu tuules ka meie suutatus neid mahte klientidele sobivaks ajaks ja kvaliteediga teenindada. Kuna muude klienditeeninduse kvaliteeti iseloomustavate näitajatega (nagu näiteks tarnekiirus, toodete kvaliteet jms) on ettevõttel õnnestunud püsida oma klientide silmis pigem väga heas kirjas, siis ei kujune probleemid tootearenduses ettevõtte jaoks fataalseks. Küll lükkavad need edasi soovitud müügimahtude kasvu realiseerumist. Nagu eelpool juba mainitud, reageeris ettevõtte nendele probleemidele juba 2023.aasta lõpus ja ootame positiivseid arenguid läbiviidud muudatuste tulemusel juba käesoleva aasta esimesel poolaastal.

TOOTMINE

Vähenenud välisnõudlusest tingituna leevendus 2023.aastal ka surve tootmisele. Toetudes tugevatele finantsidele reageeris ettevõtte seekord muutustele teisiti. Varasema jõulise tööjõu vähendamise asemel kompenseerisime esimesel poolaastal puuduvaid mahte valmistoodangu laovarude suurendamisega. Tootmises hõivatud töötajate arv aasta lõikes küll vähenes, kuid seda peamiselt loomuliku töötajate voolavuse või siis varasemast vähesemal määral renditööjõu kasutamise arvelt. Laovarude loomise positiivne mõju avaldus tootlikkuse kasvuna (ehk siis tooteühiku väiksem omahind) ja paranenud tarnekindluse näitajatena, mida meie kliendid tunnustasid.

Samuti viidi koos rendileandjaga 2023.aastal edukalt lõpule uue tehasehoone ehitusprotsess. Aasta viimastel päevadel kolis meie grupi ettevõtte OÜ Metec CNC Tõrvandisse ja kõik Ringtee tänaval asuvad tootmisruumid anti üle Tarmeteci käsutusse. Varasemate plaanide kohaselt laiendasime uute ruumide arvelt meditsiinitehnika koostes- ja ladustamisala. Tutvustasime realiseeritud muudatusi ka kohe meie vastava ärisuuna klientidele, mis süvendas nendes veendumust, et meil on kasvuplaanide realiseerimiseks vajaminev ressurss olemas.

Ettevõtte visioonist ja äristrateegiast tingituna on meie tööjõuvajadus ja tööjõuga seotud kulud olnud pidevalt suuremad kui keskmisel valdkonnas tegutseval ettevõttel. Robotite ja automaatsete tootmisliinide kasutamine ei ole väikeste tootepartiide puhul majanduslikult põhjendatud. Siiski, viimaste aastate tehnoloogiaalased arengud on olnud selles valdkonnas lootustandvad. Robotite rakendamine võib olla majanduslikult otstarbekas ka mahtude juures, kus see kümnekond aastat tagasi oleks olnud mõeldamatu. Meie tootmisüksustes oli 2023.aasta lõpus rakendatud 8 robotit ja 5 täisautomaatset tootmiseadet. Alustasime lõppenud majandusaastal ettevalmistusi veel 1 automaatse liini ja 4 tööstusroboti kasutuselevõtuks, millised asjaolude positiivsete kokkulangemiste korral võiksid kõik alustada tööd veel 2024.aasta jooksul.

Robotite suurema rakendamisega loodame pidurdada ka ülikiiirelt kasvavate tööjõukulude negatiivset mõju, milline juba tuntavalt kahjustab meie konkurentsivõimet. Kui varasematel aastatel võisime kiidelda, et me ei ole aastatega kaotanud ühtegi enda jaoks olulist klienti, siis 2023.aastal sai see positiivne ahel katkestatud. Tõenäoliselt just meie kõrgete tööjõukulude tõttu väheneb 2024.aastal koostöömaht meie kahe nii-öelda B kategooria kliendiga märkimisväärselt.

2024.aasta jooksul vahetab ettevõtte välja ka 12 aastat vana maagaasil töötava töstukitepargi kaasaegsemate täiselektriliste töstukite vastu.

Kokku investeeris Tarmetec tootmisega seotud seadmetesse ja IT seadmetesse ning tarkvarasse 2023.aastal 0,62 milj EUR.

TOOTMISSISENDID, TARNEAHELA JUHTIMINE, LAOMAJANDUS

2023.aastal olukord tootmissisendite turul stabiliseerus. Meie konservatiivse varude halduse poliitika tõttu ei esinenud meil ka turbulentsematel aegadel olulisi probleeme materjalide kättesaadavusega, millised oleksid mõjutanud meie tarnekindlust klientidele. Siiski avaldasid langenud toorme hinnad ja lühenenud tarneajad positiivset mõju meie finantstervisele – võrreldes kõige keerulisemate aegadega on kogulaovarud tänaseks vähenenud rohkem kui 2,0 milj EUR võrra. Eelpool mainitud põhjustel on meil täna kasutada ka piisavalt pindu varude hoiustamiseks, mis aitab meil 2024.aastal kokku hoida ladustamisele ja logistikale tehtavaid kulutusi rohkem kui 100 tuh EUR ulatuses.

SISEMINE TÖÖKORRALDUS

Ettevõtte tippjuhtkonna ja spetsialistide isikuline koosseis on viimastel aastatel püsinud väga stabiilne. Firma võtmetöötajad on pikaajalise kogemusega ning ettevõtte suudab pakkuda neile jätkuvalt huvitavaid arenguperspektiive, väljakutseid ja motiveerivat tasu.

Majandusaastal toimusid tavakohaselt ISO 9001, 14001, 3834 ja 15085 standardite kohased kordusatesteerimised, mille ettevõtte läbis edukalt.

Viimastel aastatel on ettevõtte võtnud ette mitmeid samme, et paigutada paremini tööturule sisenejate radarile. Loodetavasti mitte üldise majanduse jahtumise tulemusena on tänaseks saavutatud olukord, kus kutse- ja kõrgkoolidest pärit õppurite arv, kes sooviksid oma teoreetilisi teadmisi meie juures kinnistada või siis erinevaid õpingute käigus sooritada tulevaid töid ühildada meie poolt pakutavate teemadega, on suurenenud sedavõrd, et me ei suuda kõikide huviliste soove rahuldada.

Sõna "loodetavasti" lisasin ma eelmise lõigu algusesse sellepärast, et meie hinnangul ei ole tootmisvaldkonna ettevõtete "võitlus", saavutamaks vähemalt samavõrra austusväärset positsiooni teenusmajanduse ja "uusettevõtlike" kõrval, lõplikult võidetud. Ikka ja veel võtavad avalikkuses sõna "eksperdid", kes kasutavad praegust tööstussektori hetkelist surutist (mis on üleeuroopaline) ära eelpoolnimetatud sektorite kui Eesti majanduse ainuvõimalike päästjate ülistamiseks.

JÄTKUSUUTLIK MAJANDAMINE (ESG)

Suheldes igapäevaselt klientidega, peame rohemajanduse eestkõnelejaid kurvastama, et soov kasutada "roheliselt toodetud energiat või materjale (näiteks terast)" lõpeb koheselt pärast seda, kui esitada neile küsimus, kui suure osa roheliste materjalide kallimast hinnast on nemad või nende kliendid nõus enda kanda võtma. Samuti lõpeb jutt "sotsiaalsest vastutustundest ja mittedemokraatlike riikide ettevõtete äri ajamisest" pärast seda, kui Hiina ettevõtte teeb neile meiega konkureeriva pakkumise, milline on tänu sealse valitsuse kõikvõimalike eksporditoetusmeetmete tõttu natukenegi odavam, kui meie poolt pakutud hind.

Millega Tarmetec ei taha öelda, et me ei tegeleks mõistlikult ja mõõduka tempoga arendustega, millised on suunatud erinevate ressursside kasutustõhususe suurendamisele. 2024.aastal plaanime edasi minna arendustegevustega, millised võimaldaksid meie olemasolevaid ERP süsteeme kasutades minimaalsete kuludega kokku arvutada iga meie toote valmistamise ökoloogilise jalajälje (sh CO2 emissiooni), et olla valmis hetkeks, kui keskkonnasäästlikult valmistatud toodang saab tegeliku konkurentsieelise tegelike ostjate tegudes, mitte ainult poliitilistest huvidest laetud oraatorite sõnade kaudu.

FINANTSSUHTARVUD

		31.12.2023	31.12.2022
Ärirentaablus	=ärikasum/müügitulu	8,61%	11,49%
Puhasrentaablus	=puhaskasum/müügitulu	8,85%	11,36%
Omakapitali rentaablus	=puhaskaum/omakapital	14,12%	25,35%
Võlakordaja	=kohustised/kogupassiva	0,13	0,18
Likviidsuskordaja	=(käibevara - kauba- ja tootmisvarud)/lühiajalised kohustised	4,69	2,91

Toomas Lepp

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 939 060	4 948 766	2
Nõuded ja ettemaksed	8 331 071	4 757 721	3
Varud	8 382 935	8 169 665	4
Kokku käibevarad	19 653 066	17 876 152	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	12	342	3
Materiaalsed põhivarad	3 990 013	4 224 500	6
Immateriaalsed põhivarad	6 311	16 242	7
Kokku põhivarad	3 996 336	4 241 084	
Kokku varad	23 649 402	22 117 236	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	200 152	502 955	10
Võlad ja ettemaksed	2 185 088	2 829 516	11
Sihtfinantseerimine	17 100	0	14
Kokku lühiajalised kohustised	2 402 340	3 332 471	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	197 169	228 363	10
Sihtfinantseerimine	372 913	372 913	14
Kokku pikaajalised kohustised	570 082	601 276	
Kokku kohustised	2 972 422	3 933 747	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	38 992	38 992	15
Kohustuslik reservkapital	3 899	3 899	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 890 598	14 026 555	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 743 491	4 114 043	
Kokku omakapital	20 676 980	18 183 489	
Kokku kohustised ja omakapital	23 649 402	22 117 236	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	30 986 365	36 223 471	16
Muud äritulud	20 226	33 937	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	594 493	883 043	4
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	7 290	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 466 172	-22 792 404	18
Mitmesugused tegevuskulud	-2 669 044	-2 413 524	19
Tööjõukulud	-6 945 141	-6 856 174	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-860 512	-915 519	6,7
Muud ärikulud	-10	-2	
Ärikasum (kahjum)	2 667 495	4 162 828	
Intressitulud	152 589	6 953	
Intressikulud	-27 174	-18 819	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 792 910	4 150 962	
Tulumaks	-49 419	-36 919	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 743 491	4 114 043	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 667 495	4 162 828	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	860 512	915 519	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-9 063	-17 000	6,17
Kokku korrigeerimised	851 449	898 519	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 214 450	-1 168 596	
Varude muutus	-213 270	-1 131 582	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-644 428	444 495	
Makstud intressid	-27 174	-18 819	
Makstud ettevõtte tulumaks	-49 419	-36 919	21
Laekumised sihtfinantseerimisest	17 100	0	
Kokku rahavood äritegevusest	3 816 203	3 149 926	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-385 975	-438 648	6,7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	12 917	17 000	6
Antud laenud	-4 829 810	0	22
Antud laenude tagasimaksed	60 000	283 461	22
Laekunud intressid	134 929	6 276	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 007 939	-131 911	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-567 970	-615 950	8,10
Makstud dividendid	-250 000	-200 000	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-817 970	-815 950	
Kokku rahavood	-2 009 706	2 202 065	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 948 766	2 746 701	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 009 706	2 202 065	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 939 060	4 948 766	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	38 992	3 899	14 226 555	14 269 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 114 043	4 114 043
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2022	38 992	3 899	18 140 598	18 183 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 743 491	2 743 491
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-250 000	-250 000
31.12.2023	38 992	3 899	20 634 089	20 676 980

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tarmetec 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud kulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

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 netorealiseerimismaksumuse. Lõpetamata toodangu ja valmistoodangu varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdu toodangu kuluna, materjalivarude allahindlusi kajastatakse kasumiaruande real „Kaubad, toore, materjal ja teenused“.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse immateriaalse varana. OÜ Tarmetec aruandes kajastub firmaväärtus põhjusel, et ettevõtte ühines oma tütarettevõttega.

Kuni 31.12.2012 loeti positiivset firmaväärtust määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseeritud. Firmaväärtuse kontrollimiseks teostati igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutus väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnati firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

01.01.2013 seisuga määrati firmaväärtusele kasulik eluiga ja alustati firmaväärtuse amortiseerimist analoogiliselt muude immateriaalsete põhivaradega.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinad ja seadmed 2 - 13 aastat

Arvutustehnika 2 - 5 aastat

Kontorimööbel 3 - 10 aastat

Transpordivahendid 5 aastat

Tööriistad ja inventar 2 - 10 aastat

Firmaväärtus 10 aastat

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid jm. immateriaalne põhivara 3 - 10 aastat

Osade põhivarade puhul on määratud lõppväärtus. See on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna (miinus vara võõrandamisega seotud müügikulutused), juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes. Amortiseeritav osa on vara soetusmaksumus miinus tema lõppväärtus.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikuks kohustiseks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurst ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise kajastamisel kasutab OÜ Tarmetec brutomeetodit.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist, millega ei kaasne tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist, millega kaasnevad tulevikku suunatud tingimused, kajastatakse tuluna siis, kui tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui see on muutunud sissenõutavaks ning sellega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende.

Üldine maksumäär dividendidelt on 20% (20/80 dividendide netosummast).

Alates 01.01.2019 kohaldub tulumaksuseaduse alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 dividendide netosummast). Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas "Tingimuslikud kohustised ja varad".

Seotud osapooled

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	87	1 103
Arvelduskontod	1 178 312	4 947 663
Tähtajalised hoiused	1 760 661	0
Kokku raha	2 939 060	4 948 766

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 825 148	2 825 148	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 825 148	2 825 148	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 087 299	5 087 299	0	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	285 489	285 489	0	5
Muud nõuded	65 190	65 190	0	
Viitlaekumised	65 190	65 190	0	
Ettemaksed	67 957	67 945	12	
Tulevaste perioodide kulud	67 957	67 945	12	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 331 083	8 331 071	12	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 072 984	4 072 984	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 072 984	4 072 984	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	308 799	308 799	0	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	333 366	333 366	0	5
Muud nõuded	4 622	4 622	0	
Viitlaekumised	4 622	4 622	0	
Ettemaksed	38 292	37 950	342	
Tulevaste perioodide kulud	38 292	37 950	342	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 758 063	4 757 721	342	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	3 474 281	3 857 037
Lõpetamata toodang	1 641 705	1 962 939
Valmistoodang	3 255 486	2 339 759
Müügiks ostetud kaubad	8 133	7 838
Ettemaksed varude eest	3 330	2 092
Kokku varud	8 382 935	8 169 665

Seoses realiseerimismaksumuse langemisega tehti aruandeaastal seisvate ja väheliikuvate varude allahindlusi ja mahakandeid kogusummas 116 426 EUR (2022.aastal 110 927 EUR).

Alla hinnati lõpetamata toodangu (28 480 EUR) ja valmistoodangu (52 288 EUR) varusid, mille allahindamisest tulenev kulu on kajastatud kasumiaruande real "Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus".

Materjali- ja kaubavarude allahindlused (35 658 EUR) on kajastatud kasumiaruande real "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 192	0	5 747
Käibemaks	108 142	0	122 566	0
Üksikisiku tulumaks	0	148 577	0	164 316
Sotsiaalmaks	0	270 442	0	292 397
Kohustuslik kogumispension	0	9 563	0	10 020
Töötuskindlustusmaksed	0	19 361	0	20 883
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	511	0	632
Ettemaksukonto jääk	177 347		210 800	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	285 489	450 646	333 366	493 995

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	10 333 704	462 882	7 319	10 803 905
Akumuleeritud kulum	-5 802 331	-366 454	0	-6 168 785
Jääkmaksumus	4 531 373	96 428	7 319	4 635 120
Ostud ja parendused	333 370	51 305	78 395	463 070
Muud ostud ja parendused	333 370	51 305	78 395	463 070
Amortisatsioonikulu	-820 921	-41 811	0	-862 732
Ümberliigitamised	7 319	0	-7 319	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	7 319	0	-7 319	0
Muud muutused	-10 958	0	0	-10 958
31.12.2022				
Soetusmaksumus	10 562 287	514 187	78 395	11 154 869
Akumuleeritud kulum	-6 522 104	-408 265	0	-6 930 369
Jääkmaksumus	4 040 183	105 922	78 395	4 224 500
Ostud ja parendused	560 100	19 075	40 773	619 948
Muud ostud ja parendused	560 100	19 075	40 773	619 948
Amortisatsioonikulu	-812 144	-38 437	0	-850 581
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 854	0	0	-3 854
Ümberliigitamised	54 545	0	-54 545	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	54 545	0	-54 545	0
31.12.2023				
Soetusmaksumus	11 123 859	533 262	64 623	11 721 744
Akumuleeritud kulum	-7 285 029	-446 702	0	-7 731 731
Jääkmaksumus	3 838 830	86 560	64 623	3 990 013

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	12 917	17 000
Muud masinad ja seadmed	12 917	17 000
Kokku	12 917	17 000

Täielikult amortiseerunud materiaalsed põhivara (0-jääkväärtusega) oli OÜ Tarmetec raamatupidamises seisuga 31.12.2023.a arvel soetusmaksumuses 2 004 156 eurot. 31.12.2022 seisuga oli see summa 1 777 306 eurot.

Seisuga 31.12.2023 oli kapitalirendiga soetatud põhivara soetusmaksumus 1 845 213 eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	229 395	491 100	91 746	812 241
Akumuleeritud kulum	-206 463	-451 224	-91 746	-749 433
Jääkmaksumus	22 932	39 876	0	62 808
Ostud ja parendused	0	3 693	2 528	6 221
Amortisatsioonikulu	-22 932	-29 729	-126	-52 787
31.12.2022				
Soetusmaksumus	0	494 793	94 274	589 067
Akumuleeritud kulum	0	-480 953	-91 872	-572 825
Jääkmaksumus	0	13 840	2 402	16 242
Amortisatsioonikulu	0	-9 678	-253	-9 931
31.12.2023				
Soetusmaksumus	0	494 793	94 274	589 067
Akumuleeritud kulum	0	-490 631	-92 125	-582 756
Jääkmaksumus	0	4 162	2 149	6 311

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised	397 321	200 152	197 169
Kapitalirendikohustised kokku	397 321	200 152	197 169
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised	731 318	502 955	228 363
Kapitalirendikohustised kokku	731 318	502 955	228 363

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	1 109 511	1 930 256
Kokku	1 109 511	1 930 256

Kapitalirendi tingimustel rentis OÜ Tarmetec 31.12.2023 seisuga 9 autot ning 4 tootmismasinat ja seadet.

Aruandeaastal lisandusid juurde 6 uue auto liisingulepingud.

Tähtaja möödumise tõttu lõpetati 2023.aastal 1 auto ja 4 seadme liisingulepingud.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	2 336 969	2 646 326	18,19
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	1 106 049	995 858	
1-5 aasta jooksul	4 422 912	2 736 285	
Üle 5 aasta	4 422 912	0	

Käesolevas lisas on kajastatud kasutusrendikuluna hoonete, masinate ja seadmete ning tööjõurenti.

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest moodustab peamiselt hoonete rent ning väikese osa masinate ja seadmete rent.

OÜ Tarmetec on võtnud kasutusrendile büroo- ja tootmisruumid Tartus, Ringtee 6. Rendileandjaks on konsolideerimisgrupi ettevõtte Jalaka Kinnisvara OÜ.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	397 321	200 152	197 169		8
Laenukohustised kokku	397 321	200 152	197 169		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	731 318	502 955	228 363		8
Laenukohustised kokku	731 318	502 955	228 363		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	3 838 830	4 040 183
Muud materiaalsed põhivarad	86 560	105 922
Kokku	3 925 390	4 146 105

Kõik ettevõtte laenukohustised on eurodes.

Aruandeaasta lõppedes kuulusid konsolideerimisgrupi ettevõtete OÜ Tarmetec, OÜ Jalaka Kinnisvara ja OÜ Metec CNC arvelduskontod SEB Pangas kontsernikonto koosseisu (peaetevõtteks OÜ Jalaka Kinnisvara).

Kontsernikonto kaudu saavad selle koosseisu kuuluvad ettevõtted anda üksteisele oma vaba raha arvelt krediiti.

Alates 2023.aastast on kontsernikontoga seotud SEB Pank AS arvelduslaenuleping laenulimiidiga 3 500 000 EUR. Vastavalt lepingule vastutavad kontsernikonto liikmed Pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Aruandeaasta lõpu seisuga ei ole kontsernikonto liikmed Panga poolt avatud arvelduslaenulimiiti kasutusele võtnud.

Et tagada kontserni arvelduslaenulepingust tulenevate kohustiste täitmist AS SEB Pank ees, on seatud kommertspandid OÜ Tarmetec varadele järgmiselt:

I kuni IV järjekohale seatud kommertspandid vallasvarale pandisummas kokku 1 599 567 EUR AS SEB Pank kasuks.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 107 601	1 107 601	
Võlad töövõtjatele	347 972	347 972	12
Võlad seotud osapooltele	206 666	206 666	22
Maksuvõlad	450 646	450 646	5
Muud võlad	11 712	11 712	
Muud viitvõlad	11 712	11 712	
Saadud ettemaksed	60 491	60 491	
Muud saadud ettemaksed	60 491	60 491	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 185 088	2 185 088	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 482 272	1 482 272	
Võlad töövõtjatele	457 889	457 889	12
Võlad seotud osapooltele	321 627	321 627	22
Maksuvõlad	493 995	493 995	5
Muud võlad	9 018	9 018	
Muud viitvõlad	9 018	9 018	
Saadud ettemaksed	64 715	64 715	
Muud saadud ettemaksed	64 715	64 715	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 829 516	2 829 516	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	293 691	363 095
Puhkusetasude kohustis	54 281	94 794
Kokku võlad töövõtjatele	347 972	457 889

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	16 521 225	14 522 944
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 112 864	3 617 654
Kokku tingimuslikud kohustised	20 634 089	18 140 598

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	
	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus, ressursitõhususe investeering 1 (keetisrobot ja ventilatsioon)	199 663	0	0	0	199 663
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus, ressursitõhususe investeering 2 (painutusrobot)	173 250	0	0	0	173 250
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	372 913	0	0	0	372 913
Kokku sihtfinantseerimine	372 913	0	0	0	372 913

	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023	
	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus, ressursitõhususe investeering 1 (keetisrobot ja ventilatsioon)	199 663	0	0	0	199 663
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus, ressursitõhususe investeering 2 (painutusrobot)	173 250	0	0	0	173 250
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	372 913	0	0	0	372 913
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Eesti Töötukassa, koolitustoetus	0	7 275	11 060	3 785	0
SA Tallinna Teaduspark Tehnopol, tehisintellekti põhiste rakenduste tekitamise ning piloteerimise programm	0	17 100	0	0	17 100
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	24 375	11 060	3 785	17 100
Kokku sihtfinantseerimine	372 913	24 375	11 060	3 785	390 013

SA Keskkonnainvesteeringute Keskus poolt põhivara soetamiseks makstud toetuste tingimuseks on vara säilimine ja sihtotstarbeline kasutamine vähemalt 5 aasta jooksul lõppmakse tegemisest.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	38 992	38 992
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtused aruandeaasta lõpu seisuga on 33980 EUR, 2614 EUR ja 2398 EUR.		

Aruandeaastal kuulutati välja ja maksti 250 000 EUR dividende.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	12 987 314	15 029 500
Rootsi	6 116 903	8 675 151
Poola	3 576 715	3 387 800
Eesti	2 083 438	2 648 378
Prantsusmaa	2 055 750	2 358 980
Soome	1 872 844	2 076 355
Tšehhi	307 316	343 069
Läti	264 668	131 447
Ungari	221 484	96 443
Itaalia	180 704	71 335
Holland	162 295	176 587
Belgia	151 711	97 849
Hispaania	127 433	121 233
Leedu	106 533	65 927
Taani	91 712	68 146
Austria	67 878	181 253
Iirimaa	64 903	74 629
Slovakkia	48 858	45 722
Sloveenia	17 451	0
Bulgaaria	6 031	2 754
Luksemburg	2 329	5 992
Rumeenia	1 097	2 507
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 515 367	35 661 057
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	175 902	171 098
Kanada	160 900	217 271
Suurbritannia	109 706	132 945
Island	25 190	23 031
Šveits	-700	17 271
Bosnia ja Hertsegoviina	0	798
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	470 998	562 414
Kokku müügitulu	30 986 365	36 223 471
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadmed ja nende osad roostevabast terasest	10 854 666	15 301 338
Muud masinad ja seadmed ning nende osad	10 051 419	10 808 797
Autode lisavarustustooted	7 906 862	7 474 594
Tööriista-, rakise- ja eriseadmete ehitus ning remont	591 125	660 714
Metalldetailide valmistamine	167 264	328 380
Muud	1 415 029	1 649 648

Kokku müügitulu	30 986 365	36 223 471
-----------------	------------	------------

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivarade müügist	9 063	17 000	6
Tulu sihtfinantseerimisest	11 060	0	14
Kasum valuutakursi muutustest	56	2 345	
Traavid, viivised ja hüvitised	0	4 150	
Intressitulud	45	166	
Muud	2	10 276	
Kokku muud äritulud	20 226	33 937	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tooraine ja materjal	14 077 997	17 076 438	
Varude allahindlus ja mahakandmine	35 658	50 584	4
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	49 519	47 844	
Energia	477 337	987 561	
Elektrienergia	239 781	717 717	
Soojusenergia	100 603	77 687	
Kütus	136 953	192 157	
Veevarustusteenused	18 683	18 440	
Alltöövõtutööd	857 829	1 241 475	
Transpordikulud	993 197	1 139 947	
Üür ja rent	23 955	24 831	9
Tööjõurent	1 318 118	1 704 938	9
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	412 623	369 187	
Muud	201 256	131 159	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	18 466 172	22 792 404	

Käesoleva lisa real "Kütus" on kajastatud masinate ja seadmete tarbeks kasutatud kütus (sh erinevad gaasid, bensiin, diislikütus) ning real "Üür ja rent" masinate ja seadmete rent.

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	994 896	916 557	9
Energia	31 173	32 854	
Kütus	31 173	32 854	
Mitmesugused bürookulud	1 030 995	844 246	
Lähetuskulud	28 582	34 774	
Koolituskulud	44 126	31 840	
Riiklikud ja kohalikud maksud	62 349	57 620	
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	0	1 855	
Müügikulud	106 532	103 424	
Autokulud	90 180	85 611	
Pangateenused	2 893	2 605	
Telekommunikatsioonikulud	11 455	13 836	
Kindlustus-, auditeerimis- ja õiguskaitsekulud	69 747	57 130	
Muud	196 116	231 172	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 669 044	2 413 524	

Käesoleva lisa real "Üür ja rent" on kajastatud hoonete rent ning real "Kütus" autode tarbeks kasutatud kütus.

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	5 218 469	5 158 439
Sotsiaalmaksud	1 726 672	1 697 735
Kokku tööjõukulud	6 945 141	6 856 174
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	215	225
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	208	215
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	250 000	49 419	200 000	36 919
Eesti	250 000	49 419	200 000	36 919
Kokku	250 000	49 419	200 000	36 919

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Ritola OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 087 299	247 760
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	61 039
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 087 299	308 799
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	10 800	32 400
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	195 866	289 227
Kokku võlad ja ettemaksed	206 666	321 627

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	520 511	0	283 461	237 050	5 804
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	0	0	60 000	1 039
Kokku antud laenud	580 511	0	283 461	297 050	6 843
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	237 050	4 829 810	0	5 066 860	70 189
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	0	60 000	0	378
Kokku antud laenud	297 050	4 829 810	60 000	5 066 860	70 567

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	81 147	0	59 342
Kokku müüdud	0	81 147	0	59 342

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	108 000	0	27 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	486 186	1 765 520	774 680	2 235 920
Kokku ostetud	486 186	1 873 520	774 680	2 262 920

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	56 210	56 461

Aruandeaasta lõppedes kuulusid konsolideerimisgrupi ettevõtete OÜ Tarmetec, OÜ Jalaka Kinnisvara ja OÜ Metec CNC arvelduskontod SEB Pangas kontsernikonto koosseisu (peaettevõtteks OÜ Jalaka Kinnisvara).

Kontsernikonto kaudu annavad selle koosseisu kuuluvad ettevõtted üksteisele oma vaba raha arvelt krediiti.

Kontsernikontoga on seotud SEB Pank AS arvelduslaenuleping limiidiga 3 500 000 EUR. Vastavalt lepingule vastutavad kontsernikonto liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Kontsernikonto kaudu konsolideerimisgrupi siseselt antud arvelduskrediidilt teenis OÜ Tarmetec aruandeaastal intressitulu 70 189 EUR.

Osaühingule Fortuuna Maja OÜ antud laen tagastati aruandeaastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2024

osaühing Tarmetec (registrikood: 10322549) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LEPP	Juhatuse liige	09.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Tarmetec osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing Tarmetec (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 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 31.12.2023 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 arvestuseksperptide 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 arvamusele.

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 lahkneb 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 arvamust. 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 arvamusele. 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 arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Maarika Lihtsa

Vandeaudiitori number 621

Lihtsalt Teenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 289

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

09.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Tarmetec (registrikood: 10322549) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	09.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 890 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 743 491
Kokku	20 634 089
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 434 089
Kokku	20 634 089

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 890 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 743 491
Kokku	20 634 089
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 434 089
Kokku	20 634 089

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu meditsiini- ja hambaraviinstrumentide ning materjalide tootmine	32509	9789000	31.59%	Jah
Mootorsõidukikerede tootmine	29201	8659000	27.94%	Ei
Mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine	29321	7907000	25.52%	Ei
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	1268000	4.09%	Ei
Tõste- ja teisaldusseadmete tootmine	28221	826000	2.67%	Ei
Toiduaine-, joogi- ja tubakatööstusmasinate tootmine	28931	582000	1.88%	Ei