



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Torm Metall OÜ

registrikood: 11477415

tänava/talu nimi, Sepa tn
maja ja korteri number: 15c

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50113

telefon: +372 56480077

e-posti aadress: oskar@torm.ee

Sisukord

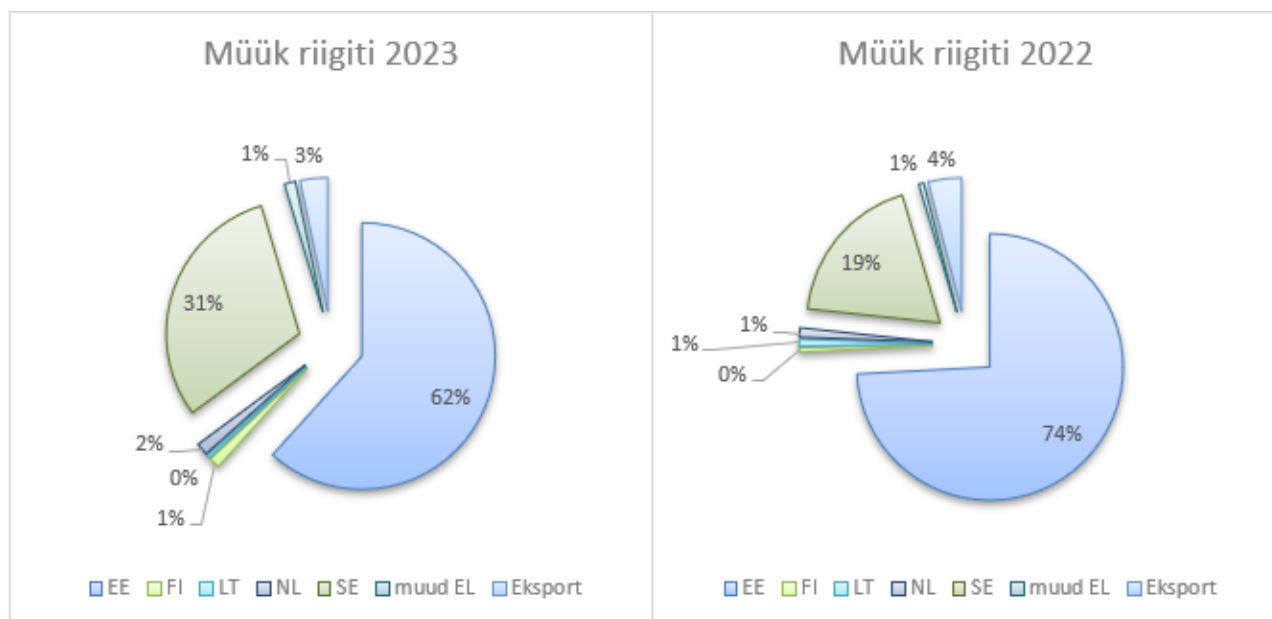
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalsed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

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

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

Torm Metall OÜ müügitulu oli 2023. aastal 15 627 542 eurot, eelmisel aastal 17 354 052 eurot. 2023. aastal käibe langus on eelkõige tingitud materjalihindade langusest ja tootmismahd püsis eelmise aasta tasemel. Samuti püsis teist aastat järjest madalseisus nõudlus omatoodete vastu, mistõttu olid ettevõtte tootmisressursid aasta esimeses pooles oluliselt alakoormatud. Aasta teine pool oli oluliselt edukam ja tootmismahd rahuldaval tasemel. Üldjoontes on turg selgelt madalseisus ja ettevõtte ressursid on teist aastat järjest tugevalt alakoormatud. Käibest 62% moodustas müük Eestisse (2022. aastal 74%). Müük teistesse Euroopa Liidu riikidesse moodustas käibest 35% (2022. aastal ca 22%).



2023. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 173 inimest ja tööjõukulud olid 4 760 656 eurot. 2022. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 177 inimest ja tööjõukulud olid 4 353 534 eurot. Ettevõtte juhatuses on 3 liiget.

Majandusaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 833 400 eurot (2022. aastal 671 688 eurot). Suurim investeering oli laserlõikepink.

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

Peamised majandusnäitajad.
eurodes

	2023	2022
Müügitulu	15 627 542	17 354 052
Ärikasum	281 788	-267 536
Ärikasumi määr	1,8	-1,5
Puhaskäibekapital	459 050	690 007
Likviidsuskordaja	0,6	0,5
Varade rentaablus	0,2	-5,3

Ärikasumi määr	=	ärikasum / müügitulu x 100%
Puhaskäibekapital	=	käibevara - lühiajalised kohustised
Maksevõime kordaja	=	käibevara / lühiajalised kohustised
Likviiduskordaja	=	(käibevara - varud) / lühiajalised kohustised
Varade rentaablus	=	puhaskasu / koguvarad x 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 041	144 335	
Nõuded ja ettemaksed	1 961 307	1 521 298	2
Varud	1 907 055	2 066 199	3
Kokku käibevarad	3 870 403	3 731 832	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 711 424	3 789 449	5
Immateriaalsed põhivarad	12 566	16 702	6
Kokku põhivarad	3 723 990	3 806 151	
Kokku varad	7 594 393	7 537 983	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 471 317	1 202 454	7
Võlad ja ettemaksed	1 940 036	1 839 371	8
Kokku lühiajalised kohustised	3 411 353	3 041 825	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 114 589	1 446 193	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 114 589	1 446 193	
Kokku kohustised	4 525 942	4 488 018	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 000	9 000	10
Ülekurss	29 080	29 080	
Kohustuslik reservkapital	900	900	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 010 985	3 440 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 486	-429 927	
Kokku omakapital	3 068 451	3 049 965	
Kokku kohustised ja omakapital	7 594 393	7 537 983	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	15 627 542	17 354 052	11
Muud äritulud	255 795	125 159	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	173 418	-121 327	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 548 501	-10 603 166	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 538 176	-1 766 355	14
Tööjõukulud	-4 760 656	-4 353 534	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-920 953	-895 799	
Muud ärikulud	-6 681	-6 566	
Ärikasum (kahjum)	281 788	-267 536	
Intressitulud	0	106	
Intressikulud	-206 309	-119 691	
Muud finantstulud ja -kulud	-56 993	-42 806	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 486	-429 927	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 486	-429 927	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	281 788	-267 536
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	920 953	895 799
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-116 692
Muud korrigeerimised	-148 799	0
Kokku korrigeerimised	772 154	779 107
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-440 010	151 246
Varude muutus	159 143	611 345
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	100 665	-247 179
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	134 060
Kokku rahavood äritegevusest	873 740	1 161 043
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-838 792	-396 105
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	228 917
Laekumised sihtfinantseerimisest	148 799	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-689 993	-167 188
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	512 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-548 589	-244 213
Arvelduskrediidi saldo muutus	344 263	111 013
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-370 413	-580 589
Makstud intressid	-263 302	-162 391
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-326 041	-876 180
Kokku rahavood	-142 294	117 675
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	144 335	26 660
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-142 294	117 675
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 041	144 335

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	9 000	29 080	900	3 440 911	3 479 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-429 927	-429 927
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	1	1
31.12.2022	9 000	29 080	900	3 010 985	3 049 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	18 486	18 486
31.12.2023	9 000	29 080	900	3 029 471	3 068 451

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TORM Metall OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna Juhendid. TORM Metall OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Ettevõtte majandusaasta on kalendriaasta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused. Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtjani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam.

Raha

Raha ning raha lähendid kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veokuludest ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude arvestuses on kasutusel kaalutud keskmise soetushinna meetod.

Lõpetamata toodang ja valmistoodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Neto realiseerimisväärtus leitakse arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised

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

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

Varude allahindlus

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata varude väärtuse langusele ja kas esineb varude objekte, mille neto realiseerimismaksumus võib olla langenud madalamale nende soetusmaksumusest. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Varude allahindlus tehakse ka nendele objektidele, mida pole pikema aja vältel kui üks aasta suudetud müüa ega kasutada ning eksisteerib kahtlus, kas neid suudetakse realiseerida mõistliku aja vältel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot ja/või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivarana on bilansis ostenud tarkvarapakettide kasutuslitsentsid, mille soetusmaksumus on alates 1000 eurost ühiku kohta.

Amortisatsiooni arvutatakse lineaarselt, lähtudes eeldatavast kasulikust elueast 2-10 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-10
Sõidukid	5
Muu inventar	3-5
Ehitised	2-5

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse brutomeetodit. Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud tingimused on täidetud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse sellisel määral, kui võrd on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest majanduslikku kasu ja kui võrd müügitulu saab usaldusväärselt määrata. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Müügitulu kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, põhivara kulum, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende, maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 9. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustise saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneshid bilansi kuupäeva 31. detsember 2023 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 934 588	1 934 588
Ostjatelt laekumata arved	1 934 588	1 934 588
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Ettemaksed	26 719	26 719
Tulevaste perioodide kulud	13 451	13 451
Muud makstud ettemaksed	13 268	13 268
Sihtfinantseerimine	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 961 307	1 961 307
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 479 783	1 479 783
Ostjatelt laekumata arved	1 526 064	1 526 064
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-46 281	-46 281
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 047	1 047
Ettemaksed	33 409	33 409
Tulevaste perioodide kulud	20 150	20 150
Muud makstud ettemaksed	13 259	13 259
Sihtfinantseerimine	7 059	7 059
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 521 298	1 521 298

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	834 650	1 176 550
Lõpetamata toodang	712 126	451 413
Valmistoodang	268 589	355 844
Ettemaksed varude eest	5 438	11 171
Varuosad	86 252	71 221
Kokku varud	1 907 055	2 066 199

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		58 221	1 000	76 648
Üksikisiku tulumaks		128 725		105 735
Erisoodustuse tulumaks		1 699		1 225
Sotsiaalmaks		235 299		199 196
Kohustuslik kogumispension		7 795		7 216
Töötuskindlustusmaksed		16 583		14 039
Ettemaksukonto jääk	0		47	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	448 322	1 047	404 059

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	161 869	6 663 176	340 258	6 028	7 171 331
Akumuleeritud kulum	-64 456	-2 787 147	-200 348	0	-3 051 951
Jääkmaksumus	97 413	3 876 029	139 910	6 028	4 119 380
Ostud ja parendused	6 201	418 639	26 925	219 923	671 688
Amortisatsioonikulu	-37 666	-795 503	-56 225	0	-889 394
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-112 225	0	0	-112 225
31.12.2022					
Soetusmaksumus	144 563	6 516 200	356 823	225 951	7 243 537
Akumuleeritud kulum	-78 615	-3 129 260	-246 213	0	-3 454 088
Jääkmaksumus	65 948	3 386 940	110 610	225 951	3 789 449
Ostud ja parendused	3 100	712 340	2 850	115 110	833 400
Amortisatsioonikulu	-38 057	-822 245	-51 123	0	-911 425
Ümberliigitamised	0	84 326	0	-84 326	0
Muud muutused	-834	0	834	0	0
31.12.2023					
Soetusmaksumus	138 866	7 312 866	358 919	256 735	8 067 386
Akumuleeritud kulum	-108 709	-3 951 505	-295 748	0	-4 355 962
Jääkmaksumus	30 157	3 361 361	63 171	256 735	3 711 424

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	92 320	92 320
Akumuleeritud kulum	-84 232	-84 232
Jääkmaksumus	8 088	8 088
Ostud ja parendused	15 019	15 019
Amortisatsioonikulu	-6 405	-6 405
31.12.2022		
Soetusmaksumus	77 831	77 831
Akumuleeritud kulum	-61 129	-61 129
Jääkmaksumus	16 702	16 702
Ostud ja parendused	5 392	5 392
Amortisatsioonikulu	-9 528	-9 528
31.12.2023		
Soetusmaksumus	83 223	83 223
Akumuleeritud kulum	-70 657	-70 657
Jääkmaksumus	12 566	12 566

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	175 450	175 450			3,65 % (€STR +3,65%)	EUR	20.09.2024
Lühiajalised laenud kokku	175 450	175 450					
Lühiajalised võlakirjad							
Faktooringukohustis	749 224	749 224			3 KUU EURIBOR+2,75%	EUR	20.09.2024
Lühiajalised võlakirjad kokku	749 224	749 224					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud kokku	1 048 800	277 766	771 034				
Kapitalirendikohustised kokku	612 432	268 877	343 555				
Laenukohustised kokku	2 585 906	1 471 317	1 114 589				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	0	0			3,65 % (€STR +3,65%)	EUR	20.04.2023
Faktooringukohustis	580 412	580 412			3 KUU EURIBOR+2,75%	EUR	20.04.2023
Lühiajalised laenud kokku	580 412	580 412					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud kokku	1 085 389	251 630	833 759				
Kapitalirendikohustised kokku	982 846	370 412	612 434				
Laenukohustised kokku	2 648 647	1 202 454	1 446 193				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	1 211 155	1 855 634
Kokku	1 211 155	1 855 634

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 216 707	1 216 707
Võlad töövõtjatele	275 007	275 007
Maksuvõlad	448 322	448 322
Kokku võlad ja ettemaksed	1 940 036	1 940 036
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 177 092	1 177 092
Võlad töövõtjatele	258 220	258 220
Maksuvõlad	404 059	404 059
Kokku võlad ja ettemaksed	1 839 371	1 839 371

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 425 065	2 410 524
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	604 406	600 460
Kokku tingimuslikud kohustised	3 029 471	3 010 984

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	9 000	9 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 658 499	12 869 772
Soome	203 346	94 892
Rootsi	4 772 500	3 247 954
Leedu	56 868	146 194
Holland	232 260	195 031
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	207 665	157 346
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 131 138	16 711 189
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	496 404	642 863
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	496 404	642 863
Kokku müügitulu	15 627 542	17 354 052
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mehaaniline metallitöötlus	15 627 542	17 354 052
Kokku müügitulu	15 627 542	17 354 052

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	107 191
Tulu sihtfinantseerimisest	148 799	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	65 965	7 814
Muud	41 031	10 154
Kokku muud äritulud	255 795	125 159

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	6 950 135	8 859 727
Energia	308 528	439 479
Elektrienergia	254 179	393 213
Soojusenergia	54 349	46 266
Alltöövõtutööd	401 044	340 524
Transpordikulud	423 773	422 156
Muud	465 021	541 280
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 548 501	10 603 166

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	665 604	667 328
Tööjõurent	113 373	124 419
Energia	12 884	13 106
Mitmesugused bürookulud	26 360	26 316
Lähetuskulud	26 098	19 846
Koolituskulud	79 140	63 801
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	208 857
Muud	614 717	642 682
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 538 176	1 766 355

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	3 580 739	3 294 681
Sotsiaalmaksud	1 179 917	1 058 853
Kokku tööjõukulud	4 760 656	4 353 534
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	173	177
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	173	177
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	143 640	143 640

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2024

Torm Metall OÜ (registrikood: 11477415) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OSKAR KILK	Juhatuse liige	16.04.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Torm Metall OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Torm Metall OÜ (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 nimetada muud aastaaruande osad, kui neid on, 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 alusprintsipi 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/
Enn Leppik
Vandeaudiitori number 57
/digitaalselt allkirjastatud/
Margit Leppik
Vandeaudiitori number 412

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 59
Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003
16.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Torm Metall OÜ (registrikood: 11477415) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	16.04.2024
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	16.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 010 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 486
Kokku	3 029 471

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	15627542	100.00%	Jah