

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ TMT

registrikood: 11640197

tänavatalu nimi, Fosforiidi 4
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74114

telefon: +372 644 1176

fax: +372 644 4621

e-posti aadress: info@tmt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 15 Turustuskulud	17
Lisa 16 Üldhalduskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	18

Tegevusaruanne

OÜ TMT on loodud 23.04.2009 a. OÜ-u TMT peamiseks tegevusaladeks on õhkjahutusseadmete ja aparaatide valmistamine. Aruandeaastal lisandusid metallkonstruktsioonide valmistamine ning metallitööd. Ettevõtte masinapark ning kvalifitseeritud inseneride ning tööliste olemasolu annab võimaluse toota nii standardseid, kui ka meie spetsialistide poolt projekteeritavaid mittestandardseid seadmeid vastavalt tellija soovile. Tootmis- ja büroohooned on renditud OÜ-lt Levadia Metall. Lähiaastatel näeb ettevõtte dividendipoliitika ette kasumi investeerimise äritegevuse laiendamisse. OÜ TMT on Eesti Kaubandus-Tööstuskoja liige.

Realisatsioon

Meie toodangu ja teenuste peamiseks tarbijateks on Venemaa, Ukraina, Valgevene, Leedu, Eesti nafta-, gaasi-, põlevkivikeemia ning metallitöötlemisala tarbijad ettevõtted. Põhitegevusliku realisatsiooni moodustavad õhkjahutusaparaadid ja -seksioonid. OÜ TMT 2010 majandusaasta realisatsioon kokku oli 17 916 293 krooni.

Toodang

OÜ TMT omab kvaliteedijuhtimissüsteemi ISO 9001:2008, mille kohta on välja andnud sertifikaadid Bureau Veritas Quality International. Venemaa turule realiseeritav kaup omab Venemaa Tehnilise Järelevalveameti kooskõlastust. Seeriatoodangu vähesus on tootmise efektiivsuse seisukohalt takistavaks teguriks ja arvestades meie tootmise vajadust, tuleks leida rohkem võimalusi seeriatoodete tellimuste saamiseks Euroopa Liidu liikmesriikidest. 2010. a. majandusaastal on TMT ülesandeks suurendada tellimuste mahtu Euroopa Liidu ja teistel välisriikidel. On vajalik arendada uusi tootmisvõimsusi, kasutades uusi Euroopa standardeid.

Kvaliteet

OÜ-s TMT on juurutatud ISO standardile vastav kvaliteedijuhtimissüsteem ISO 9001:2008, millest tulenevalt on eesmärgiks täita rahvusvaheliselt kehtivaid nõudeid kvaliteedi osas, tootmis- ja juhtimistegevuse pidev parendamine ning tegevusest tulenevate riskide vähendamine. Rõhk on asetunud keskkonnamõjusid vältivale tegevusele, meie klientide tellimuste paremale ja kiiremale täitmisele ja töötajate olme ja töötingimuste pidevale parendamisele. OÜ TMT arengukava näeb tulevikus ette olulisi investeringuid keskkonnasäästlikumasse tehnoloogiasse ja tootmise mehaniseerimisele.

OÜ Tehnokontrollikeskus poolt on OÜ-le TMT väljastatud rakendatud keevitustööde kvaliteedisüsteemi sertifikaat EVS-EN ISO 3834-2, mis tagab keevitustööde läbiviimise vastavalt standardile.

Personal

OÜ-u TMT personalipoliitika sätestab töötasustamise, koolitamise, töösuhete, osaluse, personalivaliku ja soodustuste alused. Järgitakse ühtset ametite klassifikaatorit, ühtset palgastruktuuri ja palgaastmeid, juurutati ajatöötajate töö tasustamise süsteem. Tootmismahu laienemise korral plaanib OÜ TMT spetsialistide värbamine.

Seisuga 31.12.2010. a. töötas OÜ-s TMT 42 töötajat.

01.01.-31.12.2010 arvestati praegusele juhatuse liikmele tasusid 60 900 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 080 629	2 714	2
Nõuded ja ettemaksed	2 973 785	171 834	3,5
Varud	3 659 211	0	4
Kokku käibevara	7 713 625	174 548	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	245 000	0	6
Immateriaalne põhivara	160 624	160 624	7
Kokku põhivara	405 624	160 624	
Kokku varad	8 119 249	335 172	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	181 180	2 400	8
Võlad ja ettemaksed	7 208 255	34 032	9,5
Kokku lühiajalised kohustused	7 389 435	36 432	
Kokku kohustused	7 389 435	36 432	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	254 740	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	431 074	258 740	
Kokku omakapital	729 814	298 740	
Kokku kohustused ja omakapital	8 119 249	335 172	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	23.04.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	17 916 293	1 173 495	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-13 341 500	-873 968	14
Brutokasum (-kahjum)	4 574 793	299 527	
Turustuskulud	-590 805	0	15
Üldhalduskulud	-3 509 266	-29 990	16
Muud ärikulud	-27 876	-10 851	18
Äri kasum (-kahjum)	446 846	258 686	
Finantstulud ja -kulud	-15 772	54	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	431 074	258 740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	431 074	258 740	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	23.04.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	446 846	258 686	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 801 951	-171 834	3
Varude muutus	-3 659 211	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 174 223	34 032	
Makstud intressid	-373	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 159 534	120 884	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-245 000	-160 624	6,7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-245 000	-160 624	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	178 780	2 400	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	178 780	2 400	
Kokku rahavood	1 093 314	-37 340	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 714	40 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 093 314	-37 340	
Valuutakursside muutuste mõju	-15 399	54	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 080 629	2 714	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
23.04.2009	40 000		0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			258 740	258 740
31.12.2009	40 000		258 740	298 740
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			431 074	431 074
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2010	40 000	4 000	685 814	729 814

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i TMT 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

OÜ TMT kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 2

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algul arvele soetusmaksumuses, milleks on vara eest makstud tasu õiglane väärtus. Soetusmaksumuse hulka loetakse kõik finantsvara soetamisega otseselt kaasnenud kulutused, sealhulgas vahendajate ja nõustajate tasud, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sellesarnased väljaminekud. Erandiks on õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad, mille soetamisega seotud lisakulutused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Tavapärastel turutingimustel toimuv finantsvara ost ja müük kajastatakse tehingupäeval. Tehingupäevaks on finantsvara ostu või müügi kohustuse tekkimise (näiteks lepingu sõlmimise) päev. Tavapärastel turutingimustel toimuks loetakse ostu või müüki, mille puhul müüja on andnud finantsvara ostjale üle sellise tähtaja jooksul, mis on sellel turul tavaks või õigusaktidega ette nähtud.

Esmase arvelevõtmise järel jagatakse finantsvara rühmadeks (vt allpool). Iga majandusaasta lõpus kontrollitakse, kas finantsvara on kajastatud õiges rühmas, ning vajaduse korral tehakse parandused. Finantsvara, mida Raamatupidamise Toimkonna juhendid ei luba ümber klassifitseerida, ümber ei klassifitseerita. Finantsvarade mõõtmisel kasutatakse rühmade kaupa järgmisi põhimõtteid:

- 1) finantsvarad õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande – õiglane väärtus;
- 2) lunastustähtajani hoitavad investeeringud – amortiseeritud soetusmaksumus;
- 3) nõuded – amortiseeritud soetusmaksumus;
- 4) müügivalmis finantsvara – õiglane väärtus või soetusmaksumus, kui tegemist on selliste omakapitali instrumentidega, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Õiglases väärtuses kajastatav finantsvara

Õiglases väärtuses kajastatav finantsvara hinnatakse ümber iga bilansipäeva seisuga, kusjuures õiglasest väärtusest ei arvata maha võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulusid. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul põhineb õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul leitakse õiglane väärtus, tuginedes kättesaadavale infole ning kasutades hindamistehnikana võrdlust teiste, olulises osas sarnaste instrumentide õiglase väärtusega bilansipäeval ja/või diskonteeritud rahavoogude analüüsi.

Kasumid ja kahjumid, mis tulenevad õiglase väärtuse muutusest, kajastatakse kasumiaruandes üldjuhul finantstulude ja -kulude real. Erandiks on müügivalmis finantsvara, mille õiglase väärtuse muutusest tulenev kasum või kahjum kajastatakse otse omakapitalis ümberhindluse reservi real. Ümberhindluse reservi jääk kantakse pärast vara realiseerimist või väärtuse languse tuvastamist kasumiaruandesse. Väärtuse languse korral omakapitalist kasumiaruandesse ümber klassifitseeritav summa on finantsvara soetusmaksumuse (vähendatud tagasimakstud põhimaksete ja amortisatsiooni võrra) ja õiglase väärtuse vahe, millest on maha arvatud vara väärtuse langusest tulenev kahjum, mis on juba varem kasumiaruandes kajastatud.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimise kasum ja kahjum, samuti varade omamisel saadud intressid ja dividendid kajastatakse kasumiaruandes finantstulude ja -kulude real.

Nõuded teiste osapoolte vastu ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded, mis ei ole soetatud edasimüügi eesmärgil, ning lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse omandamise järel nende amortiseeritud soetusmaksumuses, mis on arvatud efektiivse intressimäära kaudu. Amortiseeritud soetusmaksumus leitakse kogu finantsvara kasuliku eluea kohta, kusjuures arvesse võetakse soetamisel tekkinud diskontod ja preemiad ning tehinguga otseselt

seotud kulutused.

Kui ilmneb mõni objektiivne asjaolu, mis viitab varade kaetava väärtuse vähenemisele alla bilansilise väärtuse, hinnatakse amortiseeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavad finantsvarad bilansilise ja kaetava väärtuse vahe võrra alla. Kaetavaks väärtuseks loetakse finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtust, diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna üldhalduskulude real ning investeerimistegevusega seotud finantsvara allahindlus esitatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Olulise finantsvara puhul hinnatakse iga objekti väärtuse vähenemist eraldi. Kui nõudesumma laekumise tähtpäevast on möödunud 180 päeva või üle selle, loetakse nõudesumma ebatõenäoliselt laekuvaks ning kantakse 100% ulatuses kuluks. Kui vara väärtuse vähenemine ilmneb kiiremini, hinnatakse nõuded alla varem.

Kui nõue, mis on alla hinnatud, siiski laekub või toimub muu sündmus, mis tühistab allahindluse, esitatakse allahindluse tühistamine kasumiaruande selle kulukirje vähendusena, kus allahindlus algul kajastati.

Nõuete ja lunastustähtjani hoitavate finantsinvesteeringute intressitulu kajastatakse kasumiaruandes finantstulude ja -kulude real.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke .

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitali-instru-mentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga 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 soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

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 transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt 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).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Igal bilansipäeval analüüsitakse, kas on ilmnenu asjaolusid, mis viitavad vara kaetava väärtuse vähenemisele alla bilansilise väärtuse. Vajaduse ilmnemise korral või vähemalt kord aastas (kui see on nõutud) hindab ettevõtte vara kaetavat väärtust. Kui vara kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, hinnatakse vara üksikuna või raha genereeriva üksusena alla kuni kaetava väärtuseni. Lähtudes sellest, kumb on suurem, on kaetavaks väärtuseks kas varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või vara õiglase väärtus, millest on maha arvatud müügikulutused. Kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse hinnangulisi rahavooge määraga, mis väljendab hetke turuväärtuse suundumusi ja varaga seotud spetsiifilisi riske. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajaduse korral sõltumatute ekspertide abi. Vara allahindlus, sh vara kui raha genereeriva üksuse allahindlus, esitatakse kasumiaruandes

aruandeperioodi amortisatsioonikulude hulgas.

Kui väärtuse vähenemise põhjus kaob, tühistatakse varem kajastatud allahindlus. Allahindluse asjaolude muutumist analüüsitakse vähemalt kord aastas bilansipäeval. Allahindlusi tühistatakse ja vara väärtust suurendatakse maksimaalselt bilansilise väärtuseni, mis varal oleks kujunenud, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real mis varasem allahindlus. Erandina ei tühistata firmaväärtuse allahindlust.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-35%

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja –kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Bilansis kajastatakse eraldised vaid siis, kui ettevõtte oli bilansipäevaks toimunud sündmustest tulenev juriidiline või faktiline kohustus, mille täitmine nõuab tulevikus tõenäoliselt varast loobumist usaldusväärselt määratavas summas.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis võivad konkreetsetel (seni mitte aset leidnud) tingimustel muutuda tulevikus kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tingimuslike kohustustena kajastatakse ka bilansipäevaks toimunud sündmustest tulenevad kohustused, mis juhtkonna hinnangul ei realiseeru ja/või mida ei saa usaldusväärselt mõõta.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldised vaid siis, kui ettevõtte oli bilansipäevaks toimunud sündmustest tulenev juriidiline või faktiline kohustus, mille täitmine nõuab tulevikus tõenäoliselt varast loobumist usaldusväärselt määratavas summas.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis võivad konkreetsetel (seni mitte aset leidnud) tingimustel muutuda tulevikus kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tingimuslike kohustustena kajastatakse ka bilansipäevaks toimunud sündmustest tulenevad kohustused, mis juhtkonna hinnangul ei realiseeru ja/või mida ei saa usaldusväärselt mõõta.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis 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 vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaeetevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	154 942	0
Arvelduskontod	925 687	2 714
Kokku raha	1 080 629	2 714

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 948 678	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 948 678	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	476 886	174 967	5
Muud nõuded	548 221	-3 133	
Laenunõuded	543 823	0	
Muud lühiajalised nõuded	4 398	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 973 785	171 834	

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010
Tooraine ja materjal	48 512
Lõpetamata toodang	943 302
Ettemaksed varude eest	2 667 397
Kokku varud	3 659 211

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	476 886		174 967	
Üksikisiku tulumaks		163 968		1 790
Sotsiaalmaks		282 163		2 872
Kohustuslik kogumispension		4 009		174
Töötuskindlustusmaksed		31 082		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	476 886	481 222	174 967	4 836

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	17 500	250 000	267 500	267 500
Amortisatsioonikulu		-22 500	-22 500	-22 500
31.12.2010				
Soetusmaksumus	17 500	250 000	267 500	267 500
Akumuleeritud kulum		-22 500	-22 500	-22 500
Jääkmaksumus	17 500	227 500	245 000	245 000

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Firmaväärtus	
23.04.2009		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	160 624	160 624
31.12.2009		
Soetusmaksumus	160 624	160 624
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	160 624	160 624
31.12.2010		
Jääkmaksumus	160 624	160 624

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	181 180	181 180		
Lühiajalised laenud kokku	181 180	181 180		
Laenukohustused kokku	181 180	181 180		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	2 400	2 400		
Lühiajalised laenud kokku	2 400	2 400		
Laenukohustused kokku	2 400	2 400		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	481 665	22 460	
Võlad töövõtjatele	422 223	6 736	10
Maksuvõlad	481 222	4 836	5
Muud võlad	243	0	
Muud viitvõlad	243	0	
Saadud ettemaksed	5 822 902	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 208 255	34 032	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Puhkusetasude kohustus	116 094	0
Võlad töövõtjatele	306 129	6 736
Kokku võlad töövõtjatele	422 223	6 736

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	541 793	204 405
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	144 021	54 335
Kokku tingimuslikud kohustused	685 814	258 740

Seisuga 31.12.2009 koosneb ettevõtte osakapital ühest osast nimiväärtusega 40 tuhat krooni. 2010. a osakapitalis muutusi ei toimunud.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustab 685 814 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 144 021 krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 541 793 krooni. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2010.

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	23.04.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 207 396	1 173 495
Leedu	1 491 218	0
Bulgaaria	1 173 495	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	9 872 109	1 173 495
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	2 127 938	0
Armeenia	659 504	0
Venemaa	3 001 269	0
Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike	2 255 473	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	8 044 184	0
Kokku müügitulu	17 916 293	1 173 495
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	23.04.2009 - 31.12.2009
Soojusvahetite tootmine	12 259 108	1 173 495
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	233 986	0
Muude mehhanismide tootmine	5 423 199	0
Kokku müügitulu	17 916 293	1 173 495

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2010	23.04.2009 - 31.12.2009
Tooraine ja materjal	-10 922 188	-873 968
Energia	-293 912	0
Elektrienergia	-261 619	0
Kütus	-32 293	0
Alltöövõtutööd	-339 200	0
Üür ja rent	-290 000	0
Tööjõukulud	-1 472 279	0
Amortisatsioonikulu	-22 500	0
Töökaitsevahendid ja tööriided	-1 421	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-13 341 500	-873 968

Lisa 15 Turustuskulud

(kroonides)

	2010
Transpordikulud	-359 577
Lähetuskulud	-39 632
Tööjõukulud	-144 776
reklaam	-12 500
Muud	-34 320
Kokku turustuskulud	-590 805

Lisa 16 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2010	23.04.2009 - 31.12.2009
Üür ja rent	-79 070	0
Energia	-130 280	0
Elektrienergia	-112 123	0
Kütus	-18 157	0
Transpordikulud	-92 250	0
Mitmesugused bürookulud	-55 440	0
Tööjõukulud	-2 235 906	-11 572
Muud	-229 380	-18 418
Muud töötajatega seotud kulud	-53 405	0
IT-alased kulud	-75 176	0
Juriidilised kulud, konsultatsioonid	-39 252	0
Kvaliteedi- ja tootearenduskulud	-298 417	0
Hoonete hooldus ja remont	-220 690	0
Kokku üldhalduskulud	-3 509 266	-29 990

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	23.04.2009 - 31.12.2009
Palgakulu	-3 273 880	8 700
Sotsiaalmaksud	-1 080 346	2 872
Pensionikulu	-39 595	865
Kokku tööjõukulud	-4 393 821	12 437
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	23.04.2009 - 31.12.2009
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 499	-10 851
Muud	-26 377	0
Kokku muud ärikulud	-27 876	-10 851

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	23.04.2009 - 31.12.2009
Intressikulud	-373	54
Muud intressikulud	-373	54
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-15 399	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-15 772	54

Lisa 20 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	23.04.2009 - 31.12.2009
Arvestatud tasu	80 900	0
Muud olulised soodustused	0	0

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ TMT (registrikood: 11640197) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI ŠELENOK	Juhatuse liige	01.07.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TMT osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ TMT raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatomise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OÜ TMT finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Jelena Ivanova

Vandeauditiitori number 363

Audiitorettevõtja nimi: ELAI audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 31

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Helme 11B-34, Tallinn 10614

Vandeauditiitori aruande kuupäev: 01.07.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TMT (registrikood: 11640197) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA IVANOVA	Vandeaudiitor	01.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	254 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	431 074
Kokku	685 814
Jaotamine	
Kokku	685 814

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike külmutus- ja ventilatsiooniseadmete tootmine	28251	12259108	68.42%	Jah
Mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine	28291	5423199	30.27%	Ei
Kokkupandavate metallehitiste tootmine	25111	233986	1.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Šelenok	37802170214	Paekaare tn 78-7, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5109987
E-posti aadress	jelena.romanenko@gmail.com
E-posti aadress	info@tmt.ee