

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: IPTE Automation OÜ

registrikood: 11159212

tänava/talu nimi, Peterburi tee 34/11A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6391779

e-posti aadress: finance.tallinn@ipte.com

veebilehe aadress: www.ipte.com

10

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	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad tarnijatele	16
Lisa 13 Muud võlad	17
Lisa 14 Eraldised	17
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Äriühing IPTE Automation OÜ (endine ärinimi: TAF3 OÜ) registreeriti 22.08.2005.a. Äriühingu põhitegevusalaks on tööstusseadmete valmistamise organiseerimine, tööstusseadmete väljatootamine ja lahenduste müük.

Tegevusplaanid ja –suunad järgmisteks perioodideks:

2012 a. müügitulu oli 2 753 339.00 eurot. 2011 a. müügitulu oli 1 863 804.00 eurot.

IPTE Automation OÜ kuulub äriühingule IPTE Factory Automation NV (ISIN BE0821278115) (endine ärinimi: IPTE N.V.), peakontoriga Belgias. IPTE Factory Automation NV on rahvusvaheline ettevõtte, mis töötab välja ja toodab tööstuslikke automaatikaseadmeid ja –lahendusi. Kontserni tehased asuvad Belgias, Prantsusmaal, Rumeenias, Hispaanias, Portugalis, Mehhikos, Hiinas ja Eestis.

Eestis asuva tootearendus- ja tootmisüksuse strateegiliseks eesmärgiks on tugevdada IPTE positsiooni Põhja- ja Ida-Euroopa elektroonika-, telekommunikatsiooni- ja autoallhanketurul, kasutades kohalikke kvalifitseeritud insenere ja oskustööjõudu. IPTE Automation OÜ suurendab ka IPTE kontserni sisest tootmisvõimsust.

Alates 01.01.2012 on IPTE Automation OÜ Belgia peakontori juhtimise all. Uue juhtkonna hästi organiseeritud tegevuse tulemusel jõudis ettevõtte 2012 aastal kasumisse. Kasum 2012 aastal oli 282 735 eurot, mis ei katnud ära eelnevate aastate kahjumit, mille tõttu oli omakapital negatiivne. Äriseadustiku nõuetega vastavusse viimiseks moodustati omanike otsusega täiendav reserv 1 miljon eurot.

Arengu- ja uurimisväljaminekud

IPTE Automation OÜ'l ei olnud aastal 2012 arengu- ja uurimisväljaminekuid.

Töötajate, tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmete tasud ja soodustused

2012 aastal oli IPTE Automation OÜ töötajate keskmine arv 28 põhikohaga töötajat ning tööjõu palgakulu oli 601 tuh. eurot (2011 aastal keskmine töötajate arv 31 ja palgakulu 563 tuh. eurot)

IPTE Automation OÜ juhatus koosneb kahest liikmetest ja prokuristist. Tegevjuhtkonnale arvestatud tasude summa oli 2012.aastal 100 004 eurot, kõrgema juhtkonna tasusid ei makstud. Muid saadud tasusid ja soodustusi ei ole.

Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31.detsember 2012 on ettevõtte omakapital 392 463 eurot.

Ettevõtte tegevus on juhtkonna hinnangul jätkuv.

Ettevõtte aruandeperioodi peamised finantssuhtarvud on:

	2012	2011
Müügitulu (eur)	2 754	1 864
Puhaskasum (eur)	283	-1 352
Puhasrentaablus	10%	-72%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	0,61
ROA	20%	-84%
ROE	72%	-151%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	651 642	132 493	2
Nõuded ja ettemaksed	493 748	1 285 130	3
Varud	263 512	119 380	6
Kokku käibevara	1 408 902	1 537 003	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 661	52 841	7
Immateriaalne põhivara	4 200	2 083	8
Kokku põhivara	26 861	54 924	
Kokku varad	1 435 763	1 591 927	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	675 746	675 763	10
Võlad ja ettemaksed	287 359	1 750 712	11
Eraldised	80 195	55 724	14
Kokku lühiajalised kohustused	1 043 300	2 482 199	
Kokku kohustused	1 043 300	2 482 199	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	15
Muud reservid	1 000 000	0	15
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-915 837	436 249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282 735	-1 352 086	
Kokku omakapital	392 463	-890 272	
Kokku kohustused ja omakapital	1 435 763	1 591 927	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 753 339	1 863 804	16
Muud äritulud	391	24	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-947 540	-1 298 497	
Mitmesugused tegevuskulud	-370 025	-600 450	18
Tööjõukulud	-1 084 043	-1 216 221	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-31 939	-89 718	7,8
Muud ärikulud	0	-635	
Ärikasum (kahjum)	320 183	-1 341 693	
Finantstulud ja -kulud	-37 448	-10 393	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	282 735	-1 352 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282 735	-1 352 086	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	320 183	-1 341 693	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	31 939	89 718	7;8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-294	0	
Kokku korrigeerimised	31 645	89 718	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	791 382	684 290	
Varude muutus	-144 131	-85 298	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 358 723	-79 586	
Kokku rahavood äritegevusest	-359 644	-732 569	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 847	-9 727	7;8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 265	0	
Laekunud intressid	65	58	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 517	-9 669	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	536 500	974 465	
Saadud laenude tagasimaksed	-536 517	-312 000	
Makstud intressid	-103 496	-270	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 000 000	0	15;22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	896 487	662 195	
Kokku rahavood	533 326	-80 043	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	132 493	208 240	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	533 326	-80 043	
Valuutakursside muutuste mõju	-14 177	4 296	21
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	651 642	132 493	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2010	25 565		436 249	461 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 352 086	-1 352 086
31.12.2011	25 565		-915 837	-890 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)			282 735	282 735
Muutused reservides		1 000 000		1 000 000
31.12.2012	25 565	1 000 000	-633 102	392 463

Info muutuse kohta reservides on Lisa 15 juures.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IPTE Automation OÜ 2012.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, kui on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

IPTE Automation OÜ osadest kuulub 100% Belgias registreeritud emaeetvõttele – IPTE Factory Automation NV, mis koostab ja avalikustab oma asukohamaa seaduste kohaselt konsolideeritud auditeeritud aastaaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a.arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga 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 aktsiasse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse läigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud välimatud kulutused).

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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varusid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kulusse.

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 akumuliseeritud 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 remondikulutusi kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt

selle kasulikust tööest. 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.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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 „müügiloote põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt seotamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumusest, millest on maha arvatud akumulieeritud kulud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	4
Inventar	4
IT seadmed	2-3
Litsentsid	2-4
Masinad	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglase väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutsed), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldanud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerimise aeg või summa ei ole kindlad.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna (sõltumatute ekspertide) hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldi summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud kontserni sisesest kogemusest.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludest, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2008.a. on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega –kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, esitatakse kasumi olemasolul aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

IPTE Automation OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) teisi samasse konsolideerimisgruppku kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- c) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmed ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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

Tulu kajastamine valmidusastme meetodil

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, siis tulu kajastatakse ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses, eeldusel, et on tõenäoline, et teenuse osutaja suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud. Juhul kui ei ole tõenäoline, et teenuse osutaja suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet eelarvelistesse kogukuludesse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	52	0
Arvelduskontod	651 590	132 493
Kokku raha	651 642	132 493

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 259 904	1 259 904			4
Ostjatelt laekumata arved	1 402 112	1 402 112			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-142 208	-142 208			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 400	13 400			5
Muud nõuded	1 163	1 163			
Viitlaekumised	1 163	1 163			
Ettemaksed	10 663	10 663			
Tulevaste perioodide kulud	10 663	10 663			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 285 130	1 285 130			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	482 072	482 072			4
Ostjatelt laekumata arved	482 072	482 072			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 740	6 740			5
Ettemaksed	4 936	4 936			
Tulevaste perioodide kulud	3 639	3 639			
Muud makstud ettemaksed	1 297	1 297			
Kokku nõuded ja ettemaksed	493 748	493 748			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	482 072	1 402 112
Laekumata arved emaeettevõtelt ja teiste kons.grupi ettevõtelt	3 182	58 207
Ostjatelt laekumata arved	478 890	1 343 905
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-142 208
Kokku nõuded ostjate vastu	482 072	1 259 904
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-142 208	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-5 373	-142 208
Lootusetuks tunnistatud nõuded	147 581	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-142 208

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				209
Käibemaks	6 740		13 400	
Üksikisiku tulumaks		10 447		8 737
Erisoodustuse tulumaks		125		147
Sotsiaalmaks		15 419		15 767
Kohustuslik kogumispension		813		580
Töötuskindlustusmaksed		1 904		1 900
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 740	28 708	13 400	27 340

Lisa 6 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	260 525	71 428
Lõpetamata toodang	2 987	36 852
Müügiks ostetud kaubad	0	11 100
Kokku varud	263 512	119 380

Varude allahindlust 2011.aastal oli 51 950,00 eurot. 2012.aastal varusid allahinnatud ei ole.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010				
Soetusmaksumus	10 422	197 590	51 750	259 762
Akumuleeritud kulum	-6 513	-126 695	-32 300	-165 508
Jääkmaksumus	3 909	70 895	19 450	94 254
Ostud ja parendused		5 309	3 337	8 646
Amortisatsioonikulu	-2 800	-35 456	-11 803	-50 059
31.12.2011				
Soetusmaksumus	8 876	166 284	54 657	229 817
Akumuleeritud kulum	-7 767	-125 536	-43 673	-176 976
Jääkmaksumus	1 109	40 748	10 984	52 841
Ostud ja parendused	0	4 550	1 845	6 395
Amortisatsioonikulu	-1 109	-20 701	-7 794	-29 604
Müügid	0	-6 971	0	-6 971
31.12.2012				
Soetusmaksumus	8 876	146 229	56 502	211 607
Akumuleeritud kulum	-8 876	-128 603	-51 467	-188 946
Jääkmaksumus	0	17 626	5 035	22 661
Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas				
		2012	2011	
Masinad ja seadmed		7 265	0	
Muud masinad ja seadmed		7 265	0	
Kokku		7 265	0	

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	161 308	161 308
Akumuleeritud kulum	-120 647	-120 647
Jääkmaksumus	40 661	40 661
Ostud ja parendused	1 081	1 081
Amortisatsioonikulu	-39 659	-39 659
31.12.2011		
Soetusmaksumus	162 389	162 389
Akumuleeritud kulum	-160 306	-160 306
Jääkmaksumus	2 083	2 083
Ostud ja parendused	4 452	4 452
Amortisatsioonikulu	-2 335	-2 335
31.12.2012		
Soetusmaksumus	166 841	166 841
Akumuleeritud kulum	-162 641	-162 641
Jääkmaksumus	4 200	4 200

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	67 188	138 437	18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	67 188	67 188	

Kasutusrendina näidatakse ruumide rendipinda.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Emaettevõtelt saadud laen	325 746	325 746			2%-3%+euribor	22
Teiselt samasse konsolideerimisgruppi	350 000	350 000			2%+euribor	22
Lühiajalised laenud kokku	675 746	675 746				
Laenukohustused kokku	675 746	675 746				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Emaettevõtelt saadud laen	325 763	325 763			3%+euribor	
Teiselt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõtjalt saadud laen	350 000	350 000			2%+euribor	
Lühiajalised laenud kokku	675 763	675 763				
Laenukohustused kokku	675 763	675 763				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	818 868		818 868		12
Võlad töövõtjatele	18 649		18 649		
Maksuvõlad	27 340		27 340		5
Muud võlad	82 871		82 871		
Intressivõlad	82 871		82 871		13
Saadud ettemaksed	802 984		802 984		
Tulevaste perioodide tulud	802 984		802 984		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 750 712		1 750 712		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	62 426		62 426		12
Võlad töövõtjatele	21 862		21 862		
Maksuvõlad	28 708		28 708		5
Muud võlad	2 712		2 712		
Intressivõlad	2 712		2 712		13
Saadud ettemaksed	171 651		171 651		
Tulevaste perioodide tulud	171 651		171 651		
Kokku võlad ja ettemaksed	287 359		287 359		

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 165	59 918	
Võlad emaettevõttele ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele	34 261	758 950	
Kokku võlad tarnijatele	62 426	818 868	11

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	82 871		82 871		
Kokku muud võlad	82 871		82 871		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	2 712		2 712		
Kokku muud võlad	2 712		2 712		11

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2011
Garantiikohustus	18 642	37 082	55 724
Kokku eraldised	18 642	37 082	55 724

	31.12.2011	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2012
Garantiikohustus	55 724	24 471	80 195
Kokku eraldised	55 724	24 471	80 195

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

2012 aasta detsembris moodustati osanike otsusega täiendav reserv 1 000 000 eurot, et viia omakapitali vastavusse

Äriseadustiku nõuetega. Täiendav reserv moodustati rahalise sissemaksena osaniku poolt.

Täiendava reservkapitali kasutamine muudel eesmärkidel ei ole lubatud, v.a. osnikele tagastamine tingimusel, et äriseadustikus nõutav osaühingu netovara oleks jätkuvalt tagatud.

Potentsiaalne dividendikohustus 2012 aasta kasumilt on 223 361 eurot ja tulumaks 59 374 eurot.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 805 417	1 411 474
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 805 417	1 411 474
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	947 922	452 330
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	947 922	452 330
Kokku müügitulu	2 753 339	1 863 804
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata erimasinate tootmine	2 753 339	1 863 804
Kokku müügitulu	2 753 339	1 863 804

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum põhivara müügist	294	0
Muud	97	24
Kokku muud äritulud	391	24

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-67 188	-94 566
Mitmesugused bürookulud	-12 501	-17 653
Lähetuskulud	-116 223	-131 201
Kommunaalkulud	-9 955	-40 921
Juhtimistasud	-106 555	-115 359
Remondi-ja hooldustööd	-3 527	-5 816
Arvutustehnikakulud	-12 780	-21 764
Telefon ja post	-8 851	-12 768
Kindlustuskulu	-5 128	-4 105
Konsultatsioonid	-4 741	-14 089
Ebatöenäoliselt laekuvate arvete kulu	-5 373	-142 208
Raamatupidamisteenused	-17 203	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-370 025	-600 450

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-601 364	-562 948
Sotsiaalmaksud	-188 413	-203 389
Muud töötajatega seotud kulud	-294 266	-449 884
Kokku tööjõukulud	-1 084 043	-1 216 221
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	31

Real "muud töötajatega seotud kulud" on kajastatud grupiettevõtetelt sisseostetud tööjõuga seotud kulud.

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-513
Muud	0	-122
Kokku muud ärikulud	0	-635

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-23 337	-14 747
Intressikulu laenule	-23 286	-14 477
Muud intressikulud	-51	-270
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-14 176	4 296
Muud finantstulud ja -kulud	65	58
Kokku finantstulud ja -kulud	-37 448	-10 393

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaeetvõtja nimetus

IPTE Factory Automation NV

Riik, kus aruandekohustuslase emaeetvõtja on registreeritud

Belgia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	3 182	347 214	23 265	974 879
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	365 505	34 942	542 704

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	188 557	205 203	536 500	536 517
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	402 406	969 820	0	0

2011	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	300 923	148 322	602 465	290 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	648 204	436 461	372 000	22 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2012	2011
Arvestatud tasu	100 004	123 000

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

IPTE Automation osaühingu omanikele

Oleme auditeerinud osaühingu IPTE Automation (edaspidi „ettevõte”) 31.detsembril 2012 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31.detsember 2012 ning eelnimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruandest, rahavoogude aruandest ja omakapitali muutuste aruandest, aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtte lisast ja teistest selgitavatest lisadest.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Ettevõtte juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest lähtudes Eesti hea raamatupidamistava nõuetest ja juhtkonna poolt vajalikuks peetava sisekontrolli eest, et tagada pettusest või veast tuleneda võivate väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamise.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi tulemustele tuginedes arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Auditi sooritasime kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nimetatud standard nõuab, et vandeaudiitor on oma tegevuses vastavuses eetikanõuetega ning planeerib ja sooritab auditi viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Protседuuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamisel arvestab vandeaudiitor sisekontrollisüsteemi tõhusust samas avaldamata arvamust selle tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete sobivuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Oleme seisukohal, et lisatud raamatupidamise aastaaruanne koostatuna kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga kajastab kõigis olulistest osades õiglaselt seisuga 31.detsember 2012 osaühingu IPTE Automation finantspositsiooni ning sellel kuupäeval lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.



Urve Kipper
Vandeaudiitor
Kutsetunnistus nr 252

Tallinn, 1.veebruar 2013

BDO Eesti AS

Audiitorettevõtja tegevusluba nr 1

Aruande elektroonilised kinnitused

IPTE Automation OÜ (registrikood: 11159212) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Gerda Eirand	Sisestaja	08.02.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-915 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282 735
Kokku	-633 102
Katmine	
Järgmiste aastate kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-633 102
Kokku	-633 102

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-915 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282 735
Kokku	-633 102
Katmine	
Järgmiste aastate kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-633 102
Kokku	-633 102

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata erimasinate tootmine	28991	2753339	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6391779
E-posti aadress	finance.tallinn@ipte.com
Veebilehe aadress	www.ipte.com