

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Tamsalu EPT AS

registrikood: 10318430

tänava/talu nimi, Tehnika 2

maja ja korteri number:

linn: Tamsalu vallasisene linn

vald: Tamsalu vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46107

telefon: +372 5051657, +372 3230560, +372 53828011, +372 5093806

faks: +372 3245972

e-posti aadress: info@tamsaluept.ee

veebilehe aadress: www.tamsaluept.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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Varud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Kasutusrent	14
Lisa 12 Laenukohustused	15
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Võlad tarnijatele	16
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 16 Aktsiakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	17
Lisa 18 Muud äritulud	17
Lisa 19 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 20 Üldhalduskulud	18
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Muud ärikulud	19
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 24 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE .

Tamsalu EPT AS asub Tamsalu vallas, Tamsalu linnas. Ettevõtte on kaks peamist tootmisharu: metallitöökoda ja maaparandus.

Metallitöökoda tegeleb põhiliselt masinaehituslike metalltoodete valmistamisega, maaparandus metsakuivendusega, samuti teedehitusega ja teostab mitmesuguseid kaeve- ja mullatöid.

2012 aasta realiseeritud netokäive oli 3 686 525 eurot, millest töökoja osa moodustas 31 74706 eurot – suurenemine 3,5% ja maaparanduse osa 511 819 eurot.

Võrreldes 2011 aastaga suurenes ettevõtte realiseeritud netokäive 204 177 eurot. Maaparandustööde maht suurenes 23,0% võrreldes 2011 aastaga. Töökoja ekspordi maht oli 2 335 455 eurot töökoja toodangust. Eksport omakorda jagunes 49% Norra ja 49,4% Soome vahel.

Põhitellijateks olid Norra ja Soome firmad. Kuna tellimuste maht suurenes oli töökojas võimalik töötada täistööajaga.

Toodangu liikidest valmistati kõige enam ekskavaatori kopsasid ja kiirühendusi, samuti lumesahkasid ja metsahaaratseid. Õnnestus realiseerida kõik 2009 aastast lõpetamata toodangus seisnud kallurhaagised, kallimad ekskavaatori kopad.

Tellimusepõhiselt konstrueeriti ja valmistati mõned eriotstarbelised platvormhaagised.

2012 aasta töökoja realiseeritud netokäive ületab masueelsel ajal saavutatud taseme.

Võrreldes 2011 aastaga suurenes kodumaise turu osa 19,6% -lt 26,4%-ni. Kodumaise turu osa suurenes paljus tänu ekskavaatorite kopsade ja kiirühenduste müügile. Põhjuseks on Eestis käimasolevad ulatuslikud ehitus-, vee- ning kanalisatsiooni ehitusprojektid.

Suurematest uutest toodetest juurutati võsagiljotiin.

Välismesse on külastatud Soomes, kus on kohtunud meie suuremate klientidega. Oli näha, et turule on tulnud palju uusi kohapealseid väikefirmasid, kes pakuvad meile tõsist konkurentsi.

Toodetega väljapanekul osalesime Tartus Maamessil 2012. Mess on üks suuremaid Baltimaades, külastajaid oli üle 30 tuhande inimese, samuti oli külastajate seas palju soomlasi, meie potentsiaalseid kliente.

2012 aastal on müüdnud kasutatud tehnikat, autopesula + maa = 16 138.- eurot, vallale maa = 1917.- eurot, autod = 8750.-eurot. Kasum põhivahendite müügist 19 749.- eurot.

Maaparanduses teostati töid 511 819 euro eest, mis oli suurem 23% võrreldes aastaga 2011. Suuremaks tellijaks oli Riigimetsa Majandamise Keskus ja lumetõrjetööde osas Tamsalu Vald. Tööde saamise aluseks olid 2011 aasta sügisel toimunud riigihanked, mis kõik meile ei lõppenud edukalt. Raskused tekkisid talvise lumerohkuse tõttu. Kuna RMK uue nõude tõttu peab objekti võitnud firma ka kogu metsa ja võsa maha lõikama ning välja vedama. Selle töö tegemiseks puudus eelnev kogemus ja suure lume tõttu osutus töö väga kulukaks.

2011 aasta sügisel toimus RMK riigihange, kus olime edukad Kunda kuivendusobjektil. Tööd toimuvad aastatel 2012-2013, mahuks 650 000 eurot.

Töökojas projekteeritud ning valmistatud võsagiljotiin võeti koos ekskavaatoriga kasutusele Kunda objektile, mis võimaldas talvisel ajal langetada edukalt võsa ja metsa meie oma ekskavaatoriga.

Maaparanduses on suuremaks probleemiks objekti kaugused ja kallinev kütus. Kadusid ära diiselkütuse soodustused, mis jäid alles teatud valdkondades.

Kindlasti on edaspidi vajalik tõsta mahtusid ja efektiivsust.

2012 aastal investeeriti koolituskuludesse 595 eurot, põhiliselt on olnud koolitused, mis on tulnud otseselt seaduse muudatustest ja nõuetest.

Investeeringud põhivahenditesse 2012 aastal oli 50,6 tuh. Eurot, 2011 aastal 21,9 tuh. Eurot. 2012 aastal ostetud veoauto Scania 26 500.- eurot, Ford Mondeo 21 792.- eurot, arvutikomplektid 1683.- eurot, inventari 666.- eurot.

2013 aastal on plaanis soetada uued giljotiinkäärid, mis asendavad kahte vana seadet. Vanad seadmed lõigatakse vanametalliks.

Investeeringu maksumus on ca 65 000.- eurot, pluss paigalduskulud.

Töötajate arv 2012 aastal taandatud täistööajale 70, 2011 aastal oli 73. Samal perioodil ettevõtte käive suurenes tervikuna 5,9%. Töövõljalikus töökojas ühe töötaja kohta 49 604 eurot, mis suurenes võrreldes 2011 aastaga 2431 euro võrra töötaja kohta. Keskmise tööle vormistatud töötajate arv 2012. aastal oli 80, 2011 aastal 82.

Iseloomulikud majanduse suhtarvud võrreldes 2011 aastaga:

	2012	2011	
Käibe kasv %	5,9	19,3	
Brutokasumi määr	0,20	0,14	
Puhas rentaablus %	5,2	1,4	
Lühiajaliste kohustuste katte kordaja(kordades)	3,86	4,96	
Puhaskasumi suhe omakapitali	14,2	4,2	

2012 aasta põhieesmärgiks oli ettevõtte käibe suurendamine, mis tagaks kasumlikkuse.

Ettevõtte tervikuna täitis põhieesmärgi, kahjuks ei suutnud maaparandus tagada kasumlikkust.

Tasu juhatuse töö eest makstud ei ole. Juhatuse ja nõukogu liikmetele soodustusi ja lahkumis- ning tagasikutsumise hüvitise tasusid makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	497 089	291 954	2
Nõuded ja ettemaksed	187 069	147 021	3,4,5,6
Varud	640 916	487 759	7
Kokku käibevara	1 325 074	926 734	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	527 322	523 560	8
Immateriaalne põhivara	0	231	9
Kokku põhivara	527 322	523 791	
Kokku varad	1 852 396	1 450 525	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 689	6 396	12
Võlad ja ettemaksed	464 612	286 304	13,14,15
Kokku lühiajalised kohustused	479 301	292 700	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	35 655	4 795	12
Kokku pikaajalised kohustused	35 655	4 795	
Kokku kohustused	514 956	297 495	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	247 597	247 597	16
Kohustuslik reservkapital	24 760	24 760	
Muud reservid	161 364	161 364	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	713 511	670 385	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 208	48 924	
Kokku omakapital	1 337 440	1 153 030	
Kokku kohustused ja omakapital	1 852 396	1 450 525	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	3 686 525	3 482 348	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 419 427	-3 314 105	19
Brutokasum (-kahjum)	267 098	168 243	
Üldhalduskulud	-88 990	-86 986	20
Muud äritulud	20 355	6 971	18
Muud ärikulud	-4 244	-35 225	22
Äri kasum (kahjum)	194 219	53 003	
Finantstulud ja -kulud	-2 470	-4 079	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	191 749	48 924	
Tulumaks	-1 541	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 208	48 924	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	194 219	53 003	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	78 623	82 250	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-19 749	-6 700	8
Muud korrigeerimised	0	5	
Kokku korrigeerimised	58 874	75 555	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-40 048	83 200	3
Varude muutus	-153 157	20 612	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	178 308	-16 526	13
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 541	0	
Kokku rahavood äritegevusest	236 655	215 844	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-115 710	-48 361	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	26 805	6 700	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	26 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-62 405	-41 661	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	45 549	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 396	-51 450	
Makstud intressid	-2 470	-4 079	
Makstud dividendid	-5 798	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	30 885	-55 529	
Kokku rahavood	205 135	118 654	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	291 954	173 300	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	205 135	118 654	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	497 089	291 954	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	247 255	24 725	161 364	670 757	1 104 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)				48 924	48 924
Muud muutused omakapitalis	342	35		-372	5
31.12.2011	247 597	24 760	161 364	719 309	1 153 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)				190 208	190 208
Makstud dividendid				-5 798	-5 798
31.12.2012	247 597	24 760	161 364	903 719	1 337 440

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Tamsalu EPT AS 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Tamsalu EPT AS kasutab tulude ja kulude kajastamiseks kasumiaruannet skeem nr 2 alusel, mille tulemuseks on majandusaasta tulem.

Majandusaasta algas 01.01.2012 ja lõppes 31.12.2012, majandusaasta pikkuseks oli 12 kuud. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha kirjel kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskonto jääki pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on bilansis kajastatud nende korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud üldhalduskuludesse.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulused varudele jagatud suhtes tootmistööliste töötasule.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel kaubad, toore, materjal ja teenused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda tegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised 1,5-10% aastas

Masinad ja seadmed 5-34% aastas

Muu materiaalne põhivara 20-34% aastas

Sõidukid 20-34% aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed 3-20
Ehitised 10-66
Sõidukid 3-10

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

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

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

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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Mitterahalisel sihtfinantseerimisel võetakse saadud vara bilansis arvele tema õiglases väärtuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse saadud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Juhtkonna ning juhatuse liikmed;

Eelpool loetletud isikute lähikondlasi ning nendega seotud ettevõtteid;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	782	1 258
Arvelduskontod	496 307	290 696
Kokku raha	497 089	291 954

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	146 339	146 339		
Ostjatelt laekumata arved	146 339	146 339		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34 362	34 362		
Muud nõuded	91	91		
Ettemaksed	6 277	6 277		
Tulevaste perioodide kulud	6 277	6 277		
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 069	187 069		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	123 933	123 933		
Ostjatelt laekumata arved	123 933	123 933		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 146	22 146		
Muud nõuded	13	13		
Ettemaksed	929	929		
Tulevaste perioodide kulud	924	924		
Muud makstud ettemaksed	5	5		
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 021	147 021		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	146 339	123 933
Kokku nõuded ostjate vastu	146 339	123 933

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	24 773		550	
Üksikisiku tulumaks		20 384		20 188
Erisoodustuse tulumaks		194		236
Sotsiaalmaks		40 639		40 534
Kohustuslik kogumispension		1 248		1 075
Töötuskindlustusmaksed		3 762		4 402
Ettemaksukonto jääk	9 589		21 596	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 362	66 227	22 146	66 435

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laen				
Kokku muud nõuded	91	91		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laen				
Kokku muud nõuded	13	13		

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	300 043	225 403
Lõpetamata toodang	340 873	262 356
Kokku varud	640 916	487 759

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010										
Soetusmaksumus	12 999	580 343	69 287	20 734	703 593	793 614	10 447			1 397 403
Akumuleeritud kulum		-305 858	-69 287	-19 950	-439 700	-528 937	-7 937			-842 732
Jääkmaksumus	12 999	274 485	0	784	263 893	264 677	2 510			554 671
Ostud ja parendused			5 118	379	16 364	21 861		26 500	26 500	48 361
Muud ostud ja parendused			5 118	379	16 364	21 861		26 500	26 500	48 361
Amortisatsioonikulu		-16 579	-426	-696	-60 402	-61 524	-1 369			-79 472
31.12.2011										
Soetusmaksumus	12 999	580 343	74 405	19 864	710 787	805 056	10 447	26 500	26 500	1 435 345
Akumuleeritud kulum	0	-322 437	-69 713	-19 397	-490 932	-580 042	-9 306			-911 785
Jääkmaksumus	12 999	257 906	4 692	467	219 855	225 014	1 141	26 500	26 500	523 560
Ostud ja parendused			48 292	1 682		49 974	666	65 070	65 070	115 710
Muud ostud ja parendused			48 292	1 682		49 974	666	65 070	65 070	115 710
Amortisatsioonikulu		-16 199	-5 266	-476	-55 310	-61 052	-1 141			-78 392
Müügid	-859	-2 572	-3 625			-3 625				-7 056
Ümberklassifitseerimised								-26 500	-26 500	-26 500
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest								-26 500	-26 500	-26 500
31.12.2012										
Soetusmaksumus	12 140	572 022	102 028	21 546	710 788	834 362	11 113	65 070	65 070	1 494 707
Akumuleeritud kulum	0	-332 887	-57 935	-19 873	-546 243	-624 051	-10 447			-967 385
Jääkmaksumus	12 140	239 135	44 093	1 673	164 545	210 311	666	65 070	65 070	527 322

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Maa	5 374	
Ehitised	12 681	
Masinad ja seadmed	8 750	6 700
Transpordivahendid	8 750	
Muud masinad ja seadmed		6 700
Kokku	26 805	6 700

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	16 683	16 683
Akumuleeritud kulum	-13 674	-13 674
Jääkmaksumus	3 009	3 009
Amortisatsioonikulu	-2 778	-2 778
31.12.2011		
Soetusmaksumus	16 683	16 683
Akumuleeritud kulum	-16 452	-16 452
Jääkmaksumus	231	231
Amortisatsioonikulu	-231	-231
31.12.2012		
Soetusmaksumus	16 683	16 683
Akumuleeritud kulum	-16 683	-16 683
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	45 549	9 894	35 655	

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012
Kasutusrenditulu	7 769

Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2012
12 kuu jooksul	4 999
1-5 aasta jooksul	7 051

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	45 549	9 894	35 655	
Muud laenukohustused				
Laen	4 795	4 795		
Muud laenukohustused kokku	4 795	4 795		
Laenukohustused kokku	50 344	14 689	35 655	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	6 396	6 396		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	4 795		4 795	
Laenukohustused kokku	11 191	6 396	4 795	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	73 070	47 934
Kokku	73 070	47 934

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	324 178	324 178		
Võlad töövõtjatele	49 774	49 774		
Maksuvõlad	66 227	66 227		
Muud võlad	24 234	24 234		
Muud viitvõlad	24 234	24 234		
Saadud ettemaksed	199	199		
Muud saadud ettemaksed	199	199		
Kokku võlad ja ettemaksed	464 612	464 612		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	140 147	140 147		
Võlad töövõtjatele	47 385	47 385		
Maksuvõlad	66 435	66 435		
Muud võlad	30 420	30 420		
Muud viitvõlad	30 420	30 420		
Saadud ettemaksed	1 917	1 917		
Muud saadud ettemaksed	1 917	1 917		
Kokku võlad ja ettemaksed	286 304	286 304		

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tarnijad	324 178	0
Kokku võlad tarnijatele	324 178	140 147

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Dets.kuu töötasu	49 774	47 385
Puhkusetasude reserv	24 234	30 420
Kokku võlad töövõtjatele	74 008	77 805

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	247 597	247 597
Aktsiate arv (tk)	38 687	38 687
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	2 476	14 050
Leedu	17 064	934
Eesti	1 351 070	1 015 637
Soome	1 152 937	1 322 103
Iirimaa	5 748	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 529 295	2 352 724
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 146 148	1 129 624
Gruusia	5 425	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	5 657	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 157 230	1 129 624
Kokku müügitulu	3 686 525	3 482 348
Müügitulu tegevusalade lõikes		
28301 Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	3 174 706	3 066 279
43122 Maakuivendus- ja parandustööd k.a metsa- ja põllumaade kuivendus	511 819	416 069
Kokku müügitulu	3 686 525	3 482 348

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	19 749	6 700
Muud äritulud	606	271
Kokku muud äritulud	20 355	6 971

Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	2 037 505	2 042 829
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	240	4 550
Energia	204 847	182 312
Elektrienergia	40 660	38 955
Soojusenergia	38 247	34 137
Kütus	125 940	109 220
Transpordikulud	176 383	95 334
Üür ja rent	3 420	3 700
Mitmesugused bürookulud	19 514	20 836
Lähetuskulud	1 664	1 176
Koolituskulud	595	989
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 070	1 071
Tööjõukulud	882 520	860 936
Amortisatsioonikulu	77 052	80 754
Muud	14 617	19 618
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 419 427	3 314 105

Lisa 20 Üldhalduskulud (eurodes)

	2012	2011
Energia	2 897	3 351
Elektrienergia	248	408
Soojusenergia	523	856
Kütus	2 126	2 087
Transpordikulud	1 495	2 653
Mitmesugused bürookulud	895	930
Riiklikud ja kohalikud maksud	225	216
Tööjõukulud	81 200	77 572
Amortisatsioonikulu	1 571	1 496
Muud	707	768
Kokku üldhalduskulud	88 990	86 986

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	716 990	698 508
Sotsiaalmaksud	236 935	230 264
Muud	9 795	9 736
Kokku tööjõukulud	963 720	938 508
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	70	73

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 611	1 460
Lootusetud võlad	0	31 452
Muud	2 633	2 313
Kokku muud ärikulud	4 244	35 225

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	2 470	4 079
Muud intressitulud	0	0
Kokku finantstulud ja -kulud	2 470	4 079

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	60 417	70 602

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2013

Tamsalu EPT AS (registrikood: 10318430) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EHA KIVISILD	Juhatuse liige	25.04.2013
VALDO SIMONLATSER	Juhatuse liige	25.04.2013
MÄRT REBANE	Juhatuse liige	25.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tamsalu EPT AS aktsionäridele

Olen auditeerinud Tamsalu EPT AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 - 19.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Tamsalu EPT AS finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivi Velleste

Vandeaudiitori number 92

Lemmur OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 151

Viimsi Vald

25.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Tamsalu EPT AS (registrikood: 10318430) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI VELLESTE	Vandeaudiitor	25.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	713 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 208
Kokku	903 719
Jaotamine	
Dividendideks	11 606
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	880 507
Kokku	892 113

Aktsionäridele dividendideks maksta 0.30 eurot aktsia kohta.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	713 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 208
Kokku	903 719
Jaotamine	
Dividendideks	11 606
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	880 507
Kokku	892 113

Aktsionäridele dividendideks maksta 0.30 eurot aktsia kohta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	3174706	86.12%	Jah
Maakuivendus- ja maaparandustööd, k.a metsa- ja põllumaade kuivendus	43122	511819	13.88%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3230560
Faks	+372 3245972
Mobiiltelefon	+372 5093806
Mobiiltelefon	+372 53828011
Mobiiltelefon	+372 5051657
E-posti aadress	info@tamsaluept.ee
Veebilehe aadress	www.tamsaluept.ee