

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Tecalemit AS

registrikood: 10368965

tänavanimi ja maja number: Saeveski 10A

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11214

telefon: +372 6662820

faks: +372 6662821

e-posti aadress: tecalemmit@online.ee

veebilehe aadress: www.tecalemmit.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Aktsiakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused	16

Tegevusaruanne

Aastal 2012 jätkas AS Tecalemit põhilise tegevussuunana müüki garaaži- ja autohooldusseadmete, samuti ka puhastus- ja ventilatsiooniseadmete valdkonnas. Aasta majandustulemus kujunes positiivseks, kuigi mõnevõrra prognoositust madalamaks. Üheks oluliseks mõjuriks oli selles kindlasti kaubavarude ümberhindamine.

Ettevõtte vahetas 2012.a. välja neli sõidukit, kaks hooldusbussi ja kaks kaubikut. Uueks kasutusrendi perioodiks on valitud viis aastat.

2012.a. lahkus ettevõttest üks töötaja ja kahjuks ei ole õnnestunud seda kohta tänaseni täita.

2013.a. üheks oluliseks eesmärgiks on leida uusi strateegilisi väljundeid ja parandada majandustulemust.

2012.a. oli AS Tecalemit käive 980 tuh.eurot (2011: 1 005 tuh.eurot).

Majandusaasta kasum oli 27 tuh. eurot (2011: 64 tuh.eurot).

Realiseerimise netokäive vähenes 2011.a. võrreldes 2,5 %

Toome siin mõned suhtarvud AS Tecalemit majandustegevuse iseloomustamiseks aruandeaastal. Maksevalmidus näitab ettevõtte suutlikkust tasuda oma lühiajalised kohustused bilansipäeva seisuga. Suhtarvu arvutamisel jagatakse likviidsed käibevarad lühiajaliste kohustustega.

Aruandeaastal oli maksevalmidus 1,66 (2011: 2,24).

Majandustegevuse marginaal näitab, mitu protsenti igast müügituluna kajastatud eurost on alles peale kõigi ettevõttega seotud ärikulude mahaarvamist. Suhtarv saadakse majandustegevuse kasumi jagamisel müügituluga. Marginaal oli 2012 a. 2,77% (2011: 6,39%).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	82	73	2
Nõuded ja ettemaksed	187	140	3
Varud	259	219	6
Kokku käibevara	528	432	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1	3	
Kokku põhivara	1	3	
Kokku varad	529	435	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	162	95	8
Kokku lühiajalised kohustused	162	95	
Kokku kohustused	162	95	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	29	29	9
Ülekurss	497	497	
Kohustuslik reservkapital	20	20	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-206	-270	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27	64	
Kokku omakapital	367	340	
Kokku kohustused ja omakapital	529	435	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	980	1 005	10
Muud äritulud	4	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-697	-699	11
Mitmesugused tegevuskulud	-111	-109	12
Tööjõukulud	-147	-135	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2	-2	
Ärikasum (kahjum)	27	64	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27	64	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27	64	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27	64	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	2	
Kokku korrigeerimised	2	2	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-47	-98	3
Varude muutus	-39	-16	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	66	46	8
Kokku rahavood äritegevusest	9	-2	
Kokku rahavood	9	-2	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73	75	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9	-2	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	82	73	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	29	497	20	-270	276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	64	64
31.12.2011	29	497	20	-206	340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	27	27
31.12.2012	29	497	20	-179	367

Täpsem informatsioon aktiikapitali ja selle muudatuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Tecalemit 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Tecalemit aruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

AS Tecalemit rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Raha

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

Raha ja raha ekvivalentid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul ligilähedane nende nominaalväärtusele (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil kajastatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mitte-tagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

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.

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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

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 perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodi kuluna.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinad ja seadmed 5 aastat

Muu inventar 5 aastat

IT seadmed 3 aastat

Maad ei amortiseerita.

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.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad 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 väga lähedane nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil 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 lühiajalisena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Lubadused, garantiid ja muud võimalikud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, avalikustatakse aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. 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 väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel 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, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

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

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2	0
Arvelduskontod	80	73
Kokku raha	82	73

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	166	166	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	176	176	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-10	-10	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	0	0	5
Ettemaksed	16	16	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	16	16	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	187	187	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	125	125	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	133	133	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-8	-8	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	0	0	5
Ettemaksed	11	11	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	11	11	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	140	140	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	176	133	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-10	-8	
Kokku nõuded ostjate vastu	166	125	3

	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-8	-16	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1	3	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-3	-1	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	6	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-10	-8	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	20	0	36
Üksikisiku tulumaks	0	5	0	4
Sotsiaalmaks	0	8	0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	1	0	1
Ettemaksukonto jääk	5		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	34	4	49

Vt. ka lisa 3.

Lisa 6 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	259	219
Kokku varud	259	219

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja maha kantud aruandeaastal 23 tuh.eurot (2011: 14 tuh.eurot). Vt. lisa 11.

Lisa 7 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	40	39	12
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	37	37	
1-5 aasta jooksul	54	15	

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel büroo- ja laoruume Tallinnas ja Tartus.

Tallinnas rendib emaattevõttelt AS Industek kontori- ja laoruume, mille rendimaksete summa 2012.a.eest oli 13 tuh.eurot (2011: 12 tuh.eurot). 2007 a. alustati äritegevust Tartus ning sealse äripinna rent oli 2012.a. eest 6 tuh.eurot (2011:6 tuh.eurot).

AS Tecalemit on võtnud kasutusrendile sõiduautod, kõikide mootorsõidukite kasutusrendilepingute alusvaluutaks on EUR. Rendikulu autode rendist oli 2012.a. 21 tuh.eurot (2011: 21 tuh.eurot).

Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile. Ei plaanita vara väljaostu rendilepingu lõppedes.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	109	109	0	0	
Võlad töövõtjatele	15	15	0	0	
Maksuvõlad	34	34	0	0	5
Muud võlad	4	4	0	0	
Muud viitvõlad	4	4	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	162	162	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	29	29	0	0	
Võlad töövõtjatele	15	15	0	0	
Maksuvõlad	49	49	0	0	5
Muud võlad	2	2	0	0	
Muud viitvõlad	2	2	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	95	95	0	0	

Võlad tarnijatele on võrreldes möödunud aastaga oluliselt kasvanud tingituna kontserni rahavoogude juhtimisest.

Lisa 9 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	29	29
Aktsiate arv (tk)	450	450
Aktsiate nimiväärtus	64	64

2011.aastal konverteeriti ettevõtte aktsiakapital eesti kroonidest eurodesse, ümardamisel tekkinud vahe 39,76 eurot kanti eelmiste perioodide jaotamata kasumisse. Aktsia nimiväärtuseks on 64 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	966	985
Soome	7	12
Leedu	4	0
Läti	2	8
Taani	1	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	980	1 005
Kokku müügitulu	980	1 005
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	888	936
Teenuse müük	92	69
Kokku müügitulu	980	1 005

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	23	14	6
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	653	660	
Hooldus- ja paigalduskulud	21	25	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	697	699	

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	40	39	7
Energia	22	20	
Elektrienergia	2	3	
Soojusenergia	2	2	
Kütus	18	15	
Mitmesugused bürookulud	7	7	
Lähetuskulud	0	1	
Riiklikud ja kohalikud maksud	1	2	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-3	4
Audiitoritasud	3	3	
Muud	38	40	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	111	109	

Lisa 13 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	108	101
Sotsiaalmaksud	39	34
Kokku tööjõukulud	147	135
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 14 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Industek AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Indutrade OY
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1	1

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	15	2
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	47	12
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	13	1
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	73	14

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	20	19

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- emaettevõtte AS Industek (ning emaettevõtte omanikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- tegev- ja kõrgema juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil nõukogu liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud. Juhatuse ja nõukogu liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustus.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2012.a nii nagu ka 2011.a moodustatud allahindluseid.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvid. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2013

Tecalemit AS (registrikood: 10368965) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK HEINLOO	Juhatuse liige	30.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tecalemit AS-i aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat Tecalemit AS-i (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Märkusega arvamuse alus

Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile (RTJ) 4 'Varud' tuleb varusid bilansis kajastada kas soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Ettevõtte bilansis oli 31. detsembri 2011 seisuga kajastatud varusid summas 219,5 tuhat eurot. 2011. aasta auditi käigus tuvastasime varusid, mida ei olnud müüdnud vähemalt viimase aasta jooksul ning mille osas oli seetõttu indikatsioone allahindlusvajaduse kohta, summas 47,2 tuhat eurot. Ettevõtte poolt seisuga 31. detsember 2011 varudele tehtud allahindlus summas 8,4 tuhat eurot ei olnud meie hinnangul piisav ja seetõttu oli varude väärtus aastaaruandes ülehinnatud. Meie poolt kasutatavad praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud meil piisava usaldusväärsusega hinnata, kui suures ulatuses olid varud ja omakapital seisuga 31. detsember 2011 ning 2011. aasta kasum ülehinnatud. Meie eelmise aasta sõltumatu vandeaudiitori aruanne sisaldas märkust nimetatud asjaolu osas.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkusega arvamuse avaldamise alus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eva Jansen-Diener
Vandeaudiitor, litsents nr 501

Relika Mell
Vandeaudiitor, litsents nr 472

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

30. aprill 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Tecalemit AS (registrikood: 10368965) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	30.04.2013
RELIKA MELL	Vandeaudiitor	30.04.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27
Kokku	-179
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-179
Kokku	-179

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	980000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6662820
Faks	+372 6662821
E-posti aadress	tecalemit@online.ee
Veebilehe aadress	www.tecalemit.ee