

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 17 Üldhalduskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE .

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

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

2013 aasta realiseeritud netokäive oli 3 922 383 EUR, millest töökoja osa moodustas 3 525 345 EUR – suurenemine 11,0 % ja maaparanduse osa 397 038 EUR, käibe langus 22,4%.

Võrreldes 2012 aastaga suurenes ettevõtte realiseeritud netokäive 235 858 EUR. Töökoja ekspordi maht oli 2 769 882 EUR töökoja toodangust, mis oli 78,6% töökoja toodangust. Eksport omakorda jagunes 57,2% Norra ja 39,2% Soome vahel. Põhitellijateks olid Norra ja Soome firmad. Kuna tellimuste maht suurenes oli töökojas võimalik edasi töötada täistööajaga.

Toodangu liikidest valmistati kõige enam ekskavaatori kopsasid ja kiirühendusi, samuti lumesahkasid ja metsahaaratseid.

Juurutati ekskavaatorite uut tüüpi kiirliited.

2013 aasta töökoja realiseeritud netokäive ületab majanduskriisi eelsel ajal saavutatud taseme.

Võrreldes 2012 aastaga vähenes kodumaise turu osa 36,6% -lt 29,4%-ni. Kodumaise turuosa vähenemine oli tingitud sellest, et vähenes tunduvalt ekskavaatoritööde maht, seda veeprojektide ja teedehituse arvelt. Juurutati ekskavaatorite uut tüüpi kiirliited.

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

Toodetega väljapanekul osalesime Tartus Maamessil 2013. Mess on üks suuremaid Baltimaades, külastajaid oli üle 30 tuhande inimese, samuti oli külastajate seas välisfirmade esindajaid, meie potentsiaalseid kliente.

2013 aastal on müüdud plasmapink AJAN 41 000.- EUR, ekskavaator EO41116 = 3500.- EUR. Kasum põhivahendite müügist 5354.- EUR.

2011 aasta sügisel toimus RMK riigihange, kus olime edukad Kunda kuivendusobjektil. Tööd toimusid aastatel 2012-2013, mahuks 650 000 EUR. Kunda objekt lõppes kahjumiga. Sellest tulenevalt otsustas nõukogu ja juhatus aastaid kahjumit tootnud maaparandusüksus likvideerida. Maaparanduse töötajate koondamise kulud koos maksudega olid 18 870.- EUR.

Põhivahendite müügist laekumine 75 325.-EUR, kasum 28 055.- EUR.

Laekumine mahakantud põhivahendite vanametalliks müümisel 17 494.- EUR.

Hetkel põhivahendite jääkmaksumus 64 104.- EUR, sealhulgas hooned 60 552.- EUR.

Lõpetamist vajab veel Mustasoo Maaparandusühistu leping. Tamsalu EPT AS sõlmis Mustasoo Maaparandusühistuga lepingu

Mustasoo/TTP-552 Oonurme metsakuivenduse objekti ehitamiseks 241 915.45 EUR suuruses mahu 1.mai 2013 kuni 1.september 2014.

Tamsalu EPT AS teostas ajavahemikul mai 2013 kuni september 2013 töid 72 706.91 EUR eest. Teostati kraavikaevet ja paigaldati truubid.

Tööde lõpetamiseks Mustasoo/TTP-552 Oonurme objektile sõlmis Tamsalu EPT AS lepingu Elkarin OÜ 11. novembril 2013 mahu 169 208.55 EUR. Peatöös maaparandussüsteemi teenindava tee-ehitus ja tuletõrjетиigi kaeve.

Elkarin OÜ on teostanud 2014:

Jaanuaris	32 448.65 EUR
Veebruaris	<u>55 974.92 EUR</u>
Kokku	88 423.57 EUR

Jääk 80 784.97 EUR.

Lepingu täitmisega ei tohiks probleeme tekkida.

2013 aastal investeeriti koolituskuludesse 660.- EUR, põhiliselt on olnud koolitused, mis on tulnud otseselt seaduse muudatustest ja nõuetest. Investeeringud põhivahenditesse 2013 aastal oli 187,1 tuh. EUR, 2012 aastal 50,6 tuh. EUR.

2013 aastal soetati uued giljotiinkäärid, mis asendasid kahte vana seadet. Vanad seadmed müüdi- ja lõigati vanametalliks.

2013. aastal soetatud põhivahendid:

1. Majandustarvikud 2385.- EUR
2. Giljotiin pink Durma 1 tk 66 536.- EUR
3. Telfer 2 tk 6800.- EUR
4. Viilhalli uksed 3 tk 8417.- EUR
5. Gaasi-plasma lõikepink AJAN 1 tk 103 000.- EUR

Investeeringutest veel teostati peavärava vahetus 6677.- EUR

Töökoja katus 1750.- EUR

Töötajate arv 2013 aastal taandatud täistööajale 73, 2012 aastal oli 70. Samal perioodil ettevõtte käive suurenes tervikuna 10,6%. Töövõljalikus töökojas ühe töötaja kohta 55 958.- EUR, mis suurenes võrreldes 2012 aastaga 6354.- EUR võrra töötaja kohta. Keskmise tööle vormistatud töötajate arv 2012. aastal oli 80, 2013 aastal 77.

Iseloomulikud majanduse suhtarvud võrreldes 2012 aastaga:

	2012	2013		
Käibe kasv %	5,9	10,6		
Puhas rentaablus %	5,2	6,1		
Lühiajaliste kohustuste katte kordaja(kordades)	3,86	5,93		
Puhaskasumi suhe omakapitali	14,2	15,2		

2013 aasta põhieesmärgiks oli ettevõtte käibe suurendamine, mis tagaks kasumlikkuse.

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

2014 aasta põhieesmärgid on investeerimine tootmise ettevalmistusse, logistikasse, hoonetesse vastavalt vajadusele ja võimalustele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	370 968	497 089	2
Nõuded ja ettemaksed	306 638	187 069	3,5
Varud	694 019	640 916	4
Kokku käibevara	1 371 625	1 325 074	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	533 955	527 322	6,7
Kokku põhivara	533 955	527 322	
Kokku varad	1 905 580	1 852 396	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 083	14 689	8,10
Võlad ja ettemaksed	306 442	464 612	11,12
Kokku lühiajalised kohustused	321 525	479 301	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 633	35 655	10
Kokku pikaajalised kohustused	20 633	35 655	
Kokku kohustused	342 158	514 956	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	247 597	247 597	13
Kohustuslik reservkapital	24 760	24 760	
Muud reservid	161 364	161 364	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	892 122	713 511	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	237 579	190 208	
Kokku omakapital	1 563 422	1 337 440	
Kokku kohustused ja omakapital	1 905 580	1 852 396	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	3 922 383	3 686 525	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 577 234	-3 419 427	16
Brutokasum (-kahjum)	345 149	267 098	
Üldhalduskulud	-103 796	-88 990	17
Muud äritulud	5 514	20 355	15
Muud ärikulud	-3 195	-4 244	19
Ärikasum (kahjum)	243 672	194 219	
Intressikulud	-3 010	-2 470	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	240 662	191 749	
Tulumaks	-3 083	-1 541	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	237 579	190 208	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	243 672	194 219	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	76 290	78 623	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 354	-19 749	6
Kokku korrigeerimised	70 936	58 874	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-119 569	-40 048	3
Varude muutus	-53 103	-153 157	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-158 170	178 308	11
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 083	-1 541	
Kokku rahavood äritegevusest	-19 317	236 655	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-122 069	-115 710	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	44 500	26 805	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	26 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-77 569	-62 405	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	45 549	
Saadud laenude tagasimaksed	-14 628	-6 396	
Makstud intressid	-3 010	-2 470	
Makstud dividendid	-11 597	-5 798	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-29 235	30 885	
Kokku rahavood	-126 121	205 135	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	497 089	291 954	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-126 121	205 135	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	370 968	497 089	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				237 579	237 579
Makstud dividendid				-11 597	-11 597
31.12.2013	247 597	24 760	161 364	1 129 701	1 563 422

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Tamsalu EPT AS 2013 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 01.01.2013 ja lõppes 31.12.2013, majandusaasta pikkuseks oli 12 kuud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

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

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

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 üldkulusid 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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda tegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Varem soetatud põhivara maksumusega alla 400.-EUR loetakse põhivaraks.

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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Masinad ja seadmed 3-20

Ehitised 10-66

Sõidukid 3-10

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

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

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

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

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

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Juhtkonna ning juhatuse liikmed;

Eelpool loetletud isikute lähikondlasi ning nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	370 968	497 089

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	262 767	262 767
Ostjatelt laekumata arved	262 767	262 767
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37 798	37 798
Ettemaksed	6 073	6 073
Kokku nõuded ja ettemaksed	306 638	306 638
	31.12.2012	12 kuu jooksul
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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	262 666	300 043
Lõpetamata toodang	431 353	340 873
Kokku varud	694 019	640 916

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	30 505		24 773	
Üksikisiku tulumaks		25 394		20 384
Erisoodustuse tulumaks		216		194
Sotsiaalmaks		48 241		40 639
Kohustuslik kogumispension		1 446		1 248
Töötuskindlustusmaksed		3 392		3 762
Ettemaksukonto jääk	7 293		9 589	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37 798	78 689	34 362	66 227

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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		-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
Ostud ja parendused					176 337	176 337	10 802			187 139
Muud ostud ja parendused					176 337	176 337	10 802			187 139
Amortisatsioonikulu		-15 854	-5 965	-701	-52 660	-59 326	-1 110			-76 290
Müügid					-39 146	-39 146				-39 146
Ümberklassifitseerimised								-65 070	-65 070	-65 070
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest								-65 070	-65 070	-65 070
31.12.2013										
Soetusmaksumus	12 140	572 022	102 028	21 546	769 374	892 948	21 915	0	0	1 499 025
Akumuleeritud kulum	0	-348 741	-63 900	-20 574	-520 298	-604 772	-11 557	0	0	-965 070
Jääkmaksumus	12 140	223 281	38 128	972	249 076	288 176	10 358	0	0	533 955

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Maa		5 374
Ehitised		12 681
Masinad ja seadmed	44 500	8 750
Transportivahendid		8 750
Muud masinad ja seadmed	44 500	
Kokku	44 500	26 805

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
31.12.2013		
Soetusmaksumus	16 683	16 683
Akumuleeritud kulum	-16 683	-16 683
Jääkmaksumus	0	

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	35 716	15 083	20 633	
	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 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	4 898	7 769
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	5 022	4 999
1-5 aasta jooksul	2 130	7 051

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	35 716	15 083	20 633	
Laenukohustused kokku	35 716	15 083	20 633	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	61 546	73 070
Kokku	61 546	73 070

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	149 083	149 083		
Võlad töövõtjatele	59 514	59 514		
Maksuvõlad	78 689	78 689		
Muud võlad	19 156	19 156		
Muud viitvõlad	19 156	19 156		
Kokku võlad ja ettemaksed	306 442	306 442		

	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		

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Dets.kuu töötasu	59 514	49 774
Puhkusetasude reserv	19 156	24 234
Kokku võlad töövõtjatele	78 670	74 008

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	247 597	247 597
Aktsiate arv (tk)	38 687	38 687
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	7 416	2 476
Leedu	14 066	17 064
Eesti	1 152 501	1 351 070
Soome	1 087 047	1 152 937
Iirimaa	0	5 748
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	75 786	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 336 816	2 529 295
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 584 581	1 146 148
Gruusia	986	5 425
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	5 657
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 585 567	1 157 230
Kokku müügitulu	3 922 383	3 686 525
Müügitulu tegevusalade lõikes		
28301 Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	3 525 345	3 174 706
43122 Maakuivendus- ja parandustööd k.a metsa- ja põllumaade kuivendus	397 038	511 819
Kokku müügitulu	3 922 383	3 686 525

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 354	19 749
Muud äritulud	160	606
Kokku muud äritulud	5 514	20 355

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	2 068 903	2 037 505
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	463	240
Energia	172 340	204 847
Elektrienergia	47 668	40 660
Soojusenergia	38 729	38 247
Kütus	85 943	125 940
Transpordikulud	239 326	176 383
Üür ja rent	8 378	3 420
Mitmesugused bürookulud	19 071	19 514
Lähetuskulud	1 016	1 664
Koolituskulud	360	595
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 207	1 070
Tööjõukulud	968 353	882 520
Amortisatsioonikulu	76 011	77 052
Muud	21 806	14 617
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 577 234	3 419 427

Lisa 17 Üldhalduskulud (eurodes)

	2013	2012
Energia	2 833	2 897
Elektrienergia	297	248
Soojusenergia	581	523
Kütus	1 955	2 126
Transpordikulud	1 043	1 495
Mitmesugused bürookulud	372	895
Lähetuskulud	785	0
Koolituskulud	300	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	21	225
Tööjõukulud	97 383	81 200
Amortisatsioonikulu	279	1 571
Muud	780	707
Kokku üldhalduskulud	103 796	88 990

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	786 263	716 990
Sotsiaalmaksud	262 116	236 935
Muud	17 357	9 795
Kokku tööjõukulud	1 065 736	963 720
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	73	70

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 050	1 611
Lootusetud võlad	0	0
Muud	2 145	2 633
Kokku muud ärikulud	3 195	4 244

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	83 410	60 417

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2014

Tamsalu EPT AS (registrikood: 10318430) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EHA KIVISILD	Juhatuse liige	12.05.2014
VALDO SIMONLATSER	Juhatuse liige	12.05.2014
MÄRT REBANE	Juhatuse liige	12.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tamsalu EPT AS aktsionäridele

Olen auditeerinud Tamsalu EPT AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 19 on kaasatud käesolevale aruandele.

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 31.12.2013 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

12.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Tamsalu EPT AS (registrikood: 10318430) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI VELLESTE	Vandeaudiitor	12.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	892 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	237 579
Kokku	1 129 701
Jaotamine	
Dividendideks	15 475
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 114 226
Kokku	1 129 701

Aksionäridele dividendideks maksta 0.40 eurot aktsia kohta.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	892 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	237 579
Kokku	1 129 701
Jaotamine	
Dividendideks	15 475
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 114 226
Kokku	1 129 701

Aksionäridele dividendideks maksta 0.40 eurot aktsia kohta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	3525345	89.88%	Jah
Maakuivendus- ja maaparandustööd, k.a metsa- ja põllumaade kuivendus	43122	397038	10.12%	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