

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: IMD Engineering OÜ

registrikood: 12336194

tänava/talu nimi, Meeliku 23/1-13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13915

telefon: +372 58138401

e-posti aadress: jevgeni.jakovlev@mail.ru, info@imd-engineering.com

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

IMD Engineering OÜ on loodud aastal 2012. Ettevõtte põhitegevusalaks on tööstuskaupade jae- ja hulgikaubandus, vahendustegevus, veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade müük.

Strateegia ja tegutsemispõhimõtted

Meie eesmärgiks on saavutada kindla positsiooni oma turunišis ja olla kasumlik.

Tulemused

IMD Engineering OÜ müügitulu moodustas 2013.aastal 487 310 eurot (2012.aastal 8 829 eurot). Ettevõtte 2013 ärikasumiks on 47 087 eurot (2012.aasta ärikahjumiks oli 15 eurot) ja puhaskasumiks 46 745 eurot (2012.a. puhaskahjumiks 15 eurot).

Personal

IMD Engineering OÜ-l 2013 majandusaastal oli 3 töötajat (2012.a. 0 töötajat), tööjõukulud kokku olid 14 990 eurot, sh. palgakulu 10 558 eurot, ja sotsiaalmaks 4 302 eurot. Juhatuse liikmetele 2013 majandusaasta jooksul tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

2014.aasta arengud

IMD Engineering OÜ plaan 2014. aastal on jätkata tänast põhitegevust, mille eesmärgiks on käibemahtude ja turuosa kasv ning kasvav rentaablus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 069	117	2
Nõuded ja ettemaksed	65 874	2 969	3,4,6
Varud	2 137	0	5
Kokku käibevara	82 080	3 086	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 332	0	7
Kokku põhivara	6 332	0	
Kokku varad	88 412	3 086	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	29 732	82	8
Võlad ja ettemaksed	9 450	519	6,9,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	39 182	601	
Kokku kohustused	39 182	601	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 745	-15	
Kokku omakapital	49 230	2 485	
Kokku kohustused ja omakapital	88 412	3 086	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	30.08.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	487 310	8 829	13
Muud äritulud	624	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-402 275	-8 644	14
Mitmesugused tegevuskulud	-22 237	-200	15
Tööjõukulud	-14 990	0	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-894	0	7
Muud ärikulud	-451	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	47 087	-15	
Muud finantstulud ja -kulud	-342	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 745	-15	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 745	-15	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	30.08.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	47 087	-15	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 088	0	7
Kokku korrigeerimised	1 088	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-62 905	-469	
Varude muutus	-2 137	0	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 931	519	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 936	35	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 420	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 420	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	29 650	82	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	29 650	82	
Kokku rahavood	14 294	117	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	117	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 294	117	
Valuutakursside muutuste mõju	-342	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 069	117	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.08.2012	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-15	-15
31.12.2012	2 500	-15	2 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)		46 745	46 745
31.12.2013	2 500	46 730	49 230

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IMD Engineering OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. 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 eelmise aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-30%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

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 „müügiootel 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 otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil 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 kõikisoetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), 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.

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 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	14 069	117

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 630	49 630
Ostjatelt laekumata arved	49 630	49 630
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 444	2 444
Muud nõuded	2 500	2 500
Viitlaekumised	2 500	2 500
Ettemaksed	11 300	11 300
Muud makstud ettemaksed	11 300	11 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 874	65 874
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	78	78
Muud nõuded	2 500	2 500
Viitlaekumised	2 500	2 500
Ettemaksed	391	391
Muud makstud ettemaksed	391	391
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 969	2 969

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	49 630	0
Kokku nõuded ostjate vastu	49 630	0

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	2 137	0
Kokku varud	2 137	0

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	2 444		78
Üksikisiku tulumaks		364	
Sotsiaalmaks		743	
Kohustuslik kogumispension		45	
Töötuskindlustusmaksed		68	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 444	1 220	78

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	7 420	7 420
Amortisatsioonikulu	-1 088	-1 088
31.12.2013		
Soetusmaksumus	7 420	7 420
Akumuleeritud kulum	-1 088	-1 088
Jääkmaksumus	6 332	6 332

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	29 732	29 732		
Lühiajalised laenud kokku	29 732	29 732		
Laenukohustused kokku	29 732	29 732		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	82	82		
Lühiajalised laenud kokku	82	82		
Laenukohustused kokku	82	82		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 089	5 089		
Võlad töövõtjatele	1 800	1 800		
Maksuvõlad	1 220	1 220		
Muud võlad	1 341	1 341		
Muud viitvõlad	1 341	1 341		
Kokku võlad ja ettemaksed	9 450	9 450		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	50	50		
Muud võlad	469	469		
Muud viitvõlad	469	469		
Kokku võlad ja ettemaksed	519	519		

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	5 089	50
Kokku võlad tarnijatele	5 089	50

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	1 800	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 800	0

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	30.08.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 902	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	144 098	8 829
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	212 000	8 829
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	61 306	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	214 004	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	275 310	0
Kokku müügitulu	487 310	8 829
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	487 310	8 829

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	30.08.2012 - 31.12.2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	384 440	8 644
Müügi eesmärgil ostetud teenused	17 835	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	402 275	8 644

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	30.08.2012 - 31.12.2012
Üür ja rent	1 348	0
Mitmesugused bürookulud	20 084	200
Lähetuskulud	805	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 237	200

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	30.08.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	10 558	0
Sotsiaalmaksud	4 302	0
Pensionikulu	130	0
Kokku tööjõukulud	14 990	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2014

IMD Engineering OÜ (registrikood: 12336194) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI KOMAROV	Juhatuse liige	17.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 745
Kokku	46 730
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 730
Kokku	46 730

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	487310	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Komarov	38403042253	Estonia puiestee 44-18, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58138401
E-posti aadress	info@imd-engineering.com
E-posti aadress	jevgeni.jakovlev@mail.ru