

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: IMD Engineering OÜ

registrikood: 12336194

tänava/talu nimi, Meeliku 23/1-13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13915

e-posti aadress: 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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Aruande allkirjad	15

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 2014.aastal 866 035 eurot (2013.aastal 487 310 eurot). Ettevõtte 2014 ärikasumiks on 10 737 eurot (2013.aasta ärikasumiks oli 47 087 eurot) ja puhaskasumiks 8 220 eurot (2013.a. 46 745 eurot).

Personal

IMD Engineering OÜ-l 2014 majandusaastal oli 3 töötajat (2013.a. 3 töötajat), tööjõukulud kokku olid 40 409 eurot (2013.aastal 14 990 eurot), sh. palgakulu 30 160 eurot (2013.aastal 10 558 eurot), ja sotsiaalmaks 9 953 eurot (2013.aastal 4 302 eurot). Juhatusel liikmetele 2014 majandusaasta jooksul tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

2015.aasta arengud

IMD Engineering OÜ plaan 2015. aastal on jätkata tänast põhitegevust, mille eesmärgiks on käibemahtude ja turuosa kasv ning kasvav rentaablus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 592	14 069	2
Nõuded ja ettemaksed	109 076	65 874	3, 5
Varud	17 881	2 137	4
Kokku käibevara	138 549	82 080	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 064	6 332	6
Kokku põhivara	4 064	6 332	
Kokku varad	142 613	88 412	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 432	29 732	7
Võlad ja ettemaksed	63 731	9 450	8
Kokku lühiajalised kohustused	85 163	39 182	
Kokku kohustused	85 163	39 182	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 730	-15	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 220	46 745	
Kokku omakapital	57 450	49 230	
Kokku kohustused ja omakapital	142 613	88 412	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	866 035	487 310	10
Muud äritulud	167	624	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-776 787	-402 275	11
Mitmesugused tegevuskulud	-36 001	-22 237	12
Tööjõukulud	-40 409	-14 990	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 268	-894	
Muud ärikulud	0	-451	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 737	47 087	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 517	-342	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 220	46 745	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 220	46 745	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 737	47 087	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 268	1 088	6
Kokku korrigeerimised	2 268	1 088	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-43 201	-62 905	
Varude muutus	-15 745	-2 137	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	54 281	8 931	
Kokku rahavood äritegevusest	8 340	-7 936	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-7 420	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-7 420	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	29 650	
Saadud laenude tagasimaksed	-8 300	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 300	29 650	
Kokku rahavood	40	14 294	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 069	117	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40	14 294	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 517	-342	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 592	14 069	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	-15	2 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)		46 745	46 745
31.12.2013	2 500	46 730	49 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8 220	8 220
31.12.2014	2 500	54 950	57 450

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IMD Engineering OÜ 2014. 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 ettemaksed

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.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	11 592	14 069

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	98 476	98 476
Ostjatelt laekumata arved	98 476	98 476
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 719	5 719
Muud nõuded	2 500	2 500
Viitlaekumised	2 500	2 500
Ettemaksed	2 381	2 381
Muud makstud ettemaksed	2 381	2 381
Kokku nõuded ja ettemaksed	109 076	109 076
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	17 881	2 137
Kokku varud	17 881	2 137

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 719		2 444	
Üksikisiku tulumaks		443		364
Sotsiaalmaks		878		743
Kohustuslik kogumispension		63		45
Töötuskindlustusmaksed		80		68
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 719	1 464	2 444	1 220

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-2 268	-2 268
31.12.2014		
Soetusmaksumus	7 420	7 420
Akumuleeritud kulum	-3 356	-3 356
Jääkmaksumus	4 064	4 064

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	21 432	21 432		
Lühiajalised laenud kokku	21 432	21 432		
Laenukohustused kokku	21 432	21 432		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48 106	48 106
Võlad töövõtjatele	2 100	2 100
Maksuvõlad	1 464	1 464
Muud võlad	1 396	1 396
Muud viitvõlad	1 396	1 396
Saadud ettemaksed	10 665	10 665
Muud saadud ettemaksed	10 665	10 665
Kokku võlad ja ettemaksed	63 731	63 731
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	95 413	67 902
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	190 163	144 098
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	285 576	212 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	17 021	61 306
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	563 438	214 004
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	580 459	275 310
Kokku müügitulu	866 035	487 310
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	866 035	487 310

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	727 674	384 440
Müügi eesmärgil ostetud teenused	49 113	17 835
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	776 787	402 275

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	3 315	1 348
Mitmesugused bürookulud	28 626	20 084
Lähetuskulud	4 060	805
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 001	22 237

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	30 160	10 558
Sotsiaalmaksud	9 953	4 302
Pensionikulu	296	130
Kokku tööjõukulud	40 409	14 990
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

IMD Engineering OÜ (registrikood: 12336194) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRILL VOJEVODIN	Juhatuse liige	06.07.2015
MAKSIM VELITŠKIN	Juhatuse liige	06.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 220
Kokku	54 950
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 950
Kokku	54 950

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	866035	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kirill Vojevodin	38312312235	Pühajõe küla, Toila vald, Ida-Viru maakond, Eesti	1250 EUR
Maksim Velitškin	38004072234	Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@imd-engineering.com