

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: ***OÜ TMT***

registrikood: 11640197

tänavä Kopli 70a

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 6441176, +372 5109987

faks: +372 6444621

e-posti aadress: jelena.romanenko@gmail.com, info@tmt.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	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Laenukohustused	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 16 Osakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Muud äritulud	20
Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 20 Turustuskulud	20
Lisa 21 Üldhalduskulud	21
Lisa 22 Tööjõukulud	21
Lisa 23 Muud ärikulud	21
Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	22
Lisa 25 Intressikulud	22
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 27 Seotud osapooled	22
Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva	23
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

OÜ TMT on loodud 23.04.2009 a. OÜ TMT peamiseks tegevusalaks on õhkjahutusseadmete ja aparaatide valmistamine. Tänu tööstusseadmetele ning kvalifitseeritud tööjõule on ettevõtte võimeline teenindama kliente nii standardsete kui ka estandardsete tellimuste täitmisel, projekteerides neid vastavalt klientide soovidele.

Ettevõtte kõrvaltegevusalaks on tööstus- ning kontoriruumide väljaüürimine.

Lähiaastatel näeb ettevõtte juhtkonna dividendipoliitika ette kasumi investeerimise äritegevuse laiendamisse ja oma turupositsiooni tugevdamisesse.

OÜ TMT on Eesti Kaubandus-Tööstuskoja liige. 2014.aastal määras Krediidinfo AS ettevõttele krediidiireitingu AA (väga hea) ning staatuse „Edukas Eesti Ettevõtte 2014“.

Realisatsioon

Ettevõtte müüb enamust oma toodangust ekspordiks, klientideks on nafta-, gaasi-, põlevkivikeemia ning metallitöötlemisala tarbijad ettevõtted. Põhitegevusliku realisatsiooni moodustavad õhkjahutusaparaadid ja -seksioonid. 2014.a majandusaasta käive oli 4,58 mln euro.

Toodang

OÜ TMT omab kvaliteedijuhtimissüsteemi ISO 9001:2008, mille kohta on välja andnud sertifikaadid Bureau Veritas Quality International. Ettevõtte on rakendatud keevitustööde kvaliteedisüsteem, mis tagab keevitustööde läbiviimise vastavalt standardile EVS-EN ISO 3834-2.

Kvaliteet

OÜ TMT on juurutatud ISO standardile vastav kvaliteedijuhtimissüsteem ISO 9001:2008, millest tulenevalt on eesmärgiks täita rahvusvaheliselt kehtivaid nõudeid kvaliteedi osas, tootmis- ja juhtimistegevuse pidev parandamine ning tegevusest tulenevate riskide vähendamine. Rõhk on asetunud keskkonnamõjusid vähendavale tegevusele, meie klientide tellimuste paremale ja kiiremale täitmisele ja töötajate olme ja töötingimuste pidevale parandamisele.

Personal

OÜ TMT personalipoliitika sätestab pidevat koolitust, motivatsiooni süsteemi uuendamine, töötingimuste pidev parandamine, uue raamatupidamis-personali programmi juurutamine.

Tootmismahu laienemise korral plaanib OÜ TMT uute kvalifitseeritud spetsialistide värbamist.

Seisuga 31.12.2014. a. töötas OÜ-s TMT 23 töötajat. Tööjõukulud moodustasid aruandval aastal 0,43 mln euro.

2014.a arvestati juhatuse liikmele tasusid summas 4 260 euro.

Peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu (eurodes)	4 581 384	5 785 144
Puhaskasum (eurodes)	265 823	581 857
Brutokasumi määr	27%	23%
Maksevõime kattekordaja (kordades)	2.55	1.91
Likviidsuse kordaja (kordades)	2.41	1.74
ROE	15%	38%
ROA	7.59%	15.91%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
- Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100		
* Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused		
* Likviidsuse kordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused		

* ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100
* ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	433 343	739 479	2
Nõuded ja ettemaksed	1 203 644	922 509	3
Varud	90 433	163 840	4
Kokku käibevara	1 727 420	1 825 828	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	472 489	0	7
Materiaalne põhivara	1 293 842	1 820 875	8
Immateriaalne põhivara	6 581	9 877	9
Kokku põhivara	1 772 912	1 830 752	
Kokku varad	3 500 332	3 656 580	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	257 004	343 239	12
Võlad ja ettemaksed	421 054	610 781	13
Kokku lühiajalised kohustused	678 058	954 020	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 029 559	1 175 668	12
Kokku pikaajalised kohustused	1 029 559	1 175 668	
Kokku kohustused	1 707 617	2 129 688	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 524 080	942 223	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	265 823	581 857	
Kokku omakapital	1 792 715	1 526 892	
Kokku kohustused ja omakapital	3 500 332	3 656 580	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	4 581 384	5 785 144	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 346 222	-4 442 605	19
Brutokasum (-kahjum)	1 235 162	1 342 539	
Turustuskulud	-28 955	-47 775	20
Üldhalduskulud	-937 828	-689 786	21
Muud äritulud	75 430	37 650	18
Muud ärikulud	-50 281	-55 407	23
Ärikasum (kahjum)	293 528	587 221	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	21 496	54 954	24
Intressikulud	-55 840	-58 273	25
Muud finantstulud ja -kulud	6 639	-2 045	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	265 823	581 857	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	265 823	581 857	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	293 528	587 221	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	69 321	60 377	7,8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-52 257	-16 996	18
Muud korrigeerimised	0	146	
Kokku korrigeerimised	17 064	43 527	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-480 682	276 695	
Varude muutus	73 407	-62 692	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 805 728	-778 511	
Makstud intressid	-57 327	-57 483	
Kokku rahavood äritegevusest	1 651 718	8 757	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 814	-143 610	7,8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	57 590	37 394	7,8,9
Antud laenud	-2 007 640	-3 694 985	
Antud laenude tagasimaksed	271 313	3 746 240	
Laekunud intressid	21 496	54 954	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 674 055	-7	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	132 000	11 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-217 328	-122 148	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-191 640	191 640	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 470	-23 729	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-290 438	56 763	
Kokku rahavood	-312 775	65 513	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	739 479	676 011	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-312 775	65 513	
Valuutakursside muutuste mõju	6 639	-2 045	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	433 343	739 479	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	942 223	945 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)			581 857	581 857
31.12.2013	2 556	256	1 524 080	1 526 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)			265 823	265 823
31.12.2014	2 556	256	1 789 903	1 792 715

Täpsem info on avalikustatud lisades 15 ning 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i TMT 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

OÜ TMT kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 2

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algul arvele soetusmaksumuses, milleks on vara eest makstud tasu õiglane väärtus. Soetusmaksumuse hulka loetakse kõik finantsvara soetamisega otseselt kaasnenud kulutused, sealhulgas vahendajate ja nõustajate tasud, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sellesarnased väljaminekud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitali-instrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering

võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivara. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, kuna õiglast väärtust ei ole enam võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640.- euron.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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:

- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

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. 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-35%

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja –kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldised vaid siis, kui ettevõtte oli bilansipäevaks toimunud sündmustest tulenev juriidiline või faktiline kohustus, mille täitmine nõuab tulevikus tõenäoliselt varast loobumist usaldusväärselt määratavas summas.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis võivad konkreetsetel (seni mitte aset leidnud) tingimustel muutuda tulevikus kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tingimuslike kohustustena kajastatakse ka bilansipäevaks toimunud sündmustest tulenevad kohustused, mis juhtkonna hinnangul ei realiseeru ja/või mida ei saa usaldusväärselt mõõta.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

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

- Omanikud
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Ettevõtte tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	1 168	4 090
Arvelduskonto	21 110	189 698
Tähtajalised hoiused	411 065	545 691
Kokku raha	433 343	739 479

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	803 397	803 397	
Ostjatelt laekumata arved	803 397	803 397	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	141	141	5
Muud nõuded	400 106	400 106	6
Laenunõuded	400 106	400 106	
Ettemaksed	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 203 644	1 203 644	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	226 334	226 334	
Ostjatelt laekumata arved	226 334	226 334	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36 451	36 451	5
Muud nõuded	657 748	657 748	6
Laenunõuded	657 748	657 748	
Ettemaksed	1 976	1 976	
Tulevaste perioodide kulud	1 976	1 976	
Kokku nõuded ja ettemaksed	922 509	922 509	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	21 144	0
Lõpetamata toodang	12 765	150 649
Ettemaksed varude eest	56 524	13 191
Kokku varud	90 433	163 840

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		176		880
Käibemaks		2 289	18 359	
Üksikisiku tulumaks		10 477		6 934
Sotsiaalmaks		19 960		12 730
Kohustuslik kogumispension		960		568
Töötuskindlustusmaksed		1 439		1 017
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		218		646
Ettemaksukonto jääk	141		18 092	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	141	35 519	36 451	22 775

Lisa 6 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	400 106	400 106				
Antud laenud juriidiliste ning füüsiliste isikutele	400 106	400 106	6%	EUR	2015	3
Kokku muud nõuded	400 106	400 106				
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	657 748	657 748				
Antud laenud juriidiliste ning füüsiliste isikutele	657 748	657 748	6%	EUR	2014	3
Kokku muud nõuded	657 748	657 748				

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Ümberklassifitseerimised	254 400	218 089	472 489
31.12.2014			
Soetusmaksumus	254 400	234 342	488 742
Akumuleeritud kulum	0	-16 253	-16 253
Jääkmaksumus	254 400	218 089	472 489

	2014	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	244 750	

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013							
Soetusmaksumus	848 000	781 141	47 479	18 935	196 290	262 704	1 891 845
Akumuleeritud kulum	0	-30 694	-1 583	-3 163	-35 530	-40 276	-70 970
Jääkmaksumus	848 000	750 447	45 896	15 772	160 760	222 428	1 820 875
Ostud ja parendused			8 500	2 667		11 167	11 167
Amortisatsioonikulu		-23 482	-9 779	-4 107	-23 010	-36 896	-60 378
Müügid					-5 333	-5 333	-5 333
Ümberklassifitseerimised	-254 400	-218 089					-472 489
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-254 400	-218 089					-472 489
31.12.2014							
Soetusmaksumus	593 600	546 799	55 979	21 602	190 957	268 538	1 408 937
Akumuleeritud kulum	0	-37 923	-11 362	-7 270	-58 540	-77 172	-115 095
Jääkmaksumus	593 600	508 876	44 617	14 332	132 417	191 366	1 293 842

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	
Masinad ja seadmed	57 590	
Muud masinad ja seadmed	57 590	
Kokku	57 590	

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	21 361	21 361
Akumuleeritud kulum	-8 027	-8 027
Jääkmaksumus	13 334	13 334
Ostud ja parendused	5 723	5 723
Amortisatsioonikulu	-9 180	-9 180
31.12.2013		
Soetusmaksumus	27 084	27 084
Akumuleeritud kulum	-17 207	-17 207
Jääkmaksumus	9 877	9 877
Ostud ja parendused	5 647	5 647
Amortisatsioonikulu	-8 943	-8 943
31.12.2014		
Soetusmaksumus	32 731	32 731
Akumuleeritud kulum	-26 150	-26 150
Jääkmaksumus	6 581	6 581

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Danske Bank	44 800	13 797	31 003	6 kuu EURIBOR+2%	EUR	veebruar 2018
Kapitalirendikohustused kokku	44 800	13 797	31 003			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Danske Bank	58 270	13 470	44 800	6 kuu EURIBOR+2%	EUR	veebruar 2018
Kapitalirendikohustused kokku	58 270	13 470	44 800			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	61 500	71 750
Kokku	61 500	71 750

Kapitalrendis on alljärgnevad tootmiseseadmed : Sulatusliin Inductotherm ja kruvikompressorid .
Amortisatsioon arvestatakse lineaarse meetodiga, mis moodustab 12,5%.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	277 082	289 076
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	280 000	280 000

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	-5 697	-8 980
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	-5 791	-5 645
1-5 aasta jooksul	-7 213	-18 701

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. OÜ TMT on võtnud kasutusrendile sõidua autod.

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	110 895	110 895			4%	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	110 895	110 895					
Pikaajalised laenud							
Nordea Finance Estonia AS	1 130 868	132 312	998 556		4%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	1 130 868	132 312	998 556				
Kapitalirendikohustused kokku	44 800	13 797	31 003				
Laenukohustused kokku	1 286 563	257 004	1 029 559				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	11 000	11 000			4%	EUR	2014
Arvelduslaen	191 640	191 640			2.5%	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	202 640	202 640					
Pikaajalised laenud							
Nordea Finance Estonia AS	1 257 997	127 129	1 130 868		4%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	1 257 997	127 129	1 130 868				
Kapitalirendikohustused kokku	58 270	13 470	44 800				
Laenukohustused kokku	1 518 907	343 239	1 175 668				

Hüpoteek on seotud Nordea Bank AB kasuks järgmisele kinnistule :

- Kopli tn 70 , Tallinn
- Kopli tn.70a, Tallinn
- Kopli tn.70b, Tallinn
- Volta tn.1b, Tallinn
- Volta tn.1c, Tallinn
- Volta tn.1d, Tallinn
- Volta tn.1e, Tallinn.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	69 046	69 046	
Võlad töövõtjatele	44 966	44 966	14
Maksuvõlad	35 519	35 519	5
Muud võlad	181 923	181 923	
Intressivõlad	2 110	2 110	
Muud viitvõlad	179 813	179 813	
Saadud ettemaksed	89 600	89 600	
Muud saadud ettemaksed	89 600	89 600	
Kokku võlad ja ettemaksed	421 054	421 054	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	138 899	138 899	
Võlad töövõtjatele	33 983	33 983	14
Maksuvõlad	22 775	22 775	5
Muud võlad	175 262	175 262	
Intressivõlad	3 595	3 595	
Muud viitvõlad	171 667	171 667	
Saadud ettemaksed	239 862	239 862	
Muud saadud ettemaksed	239 862	239 862	
Kokku võlad ja ettemaksed	610 781	610 781	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	24 755	16 327
Puhkusetasude kohustus	20 211	17 656
Kokku võlad töövõtjatele	44 966	33 983

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 431 966	1 204 023
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	357 991	320 057
Kokku tingimuslikud kohustused	1 789 957	1 524 080

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	784 879	755 753
Leedu	61 500	0
Prantsusmaa	117 629	0
Bulgaaria	0	154 590
Suurbritannia	136 370	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 100 378	910 343
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 599 903	1 454 668
Belize	1 345 503	182 380
Aserbaidžaan	0	1 197 760
Ukraina	68 000	12 028
Briti Neitsisaared	440 550	329 285
Valgevene	0	269 000
Araabia Ühendemiraadid	0	1 429 680
Kasahstan	27 050	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 481 006	4 874 801
Kokku müügitulu	4 581 384	5 785 144
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusvahetite tootmine	3 828 989	4 672 130
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	114 224	532 514
Eletrienergia müük	182 654	127 846
Müük vanametalli	6 437	29 065
Rent	277 082	289 076
Muu teenused	171 998	134 513
Kokku müügitulu	4 581 384	5 785 144

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	52 257	16 996
Tulu sihtfinantseerimisest	9 718	14 612
Kasum valuutakursi muutustest	10 474	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	1 850	893
Muud	1 131	5 149
Kokku muud äritulud	75 430	37 650

Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-3 056 580	-4 052 250
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-219 653	-274 900
Energia	-10 173	-53 600
Elektrienergia	-7 837	-53 153
Kütus	-2 336	-447
Amortisatsioonikulu	-45 518	-44 088
Töökaitsevahendid ja tööriided	-97	-1 476
Tootmiseseadmete hooldus	-9 039	-13 395
Varuosad ja seadmed	0	-280
Muud	-5 162	-2 616
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 346 222	-4 442 605

Lisa 20 Turustuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Transpordikulud	-9 744	-31 193
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-5 212
Tööjõukulud	0	-1 902
reklaam	-9 948	-5 271
Muud	-9 263	-4 197
Kokku turustuskulud	-28 955	-47 775

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-1 833	-65
Energia	-29 862	-28 829
Elektrienergia	-7 224	-12 205
Soojusenergia	-22 638	-16 624
Transpordikulud	-39 673	-27 069
Mitmesugused bürookulud	-6 516	-8 584
Lähetuskulud	-57 981	-29 320
Koolituskulud	-434	-254
Riiklikud ja kohalikud maksud	-176	0
Tööjõukulud	-489 790	-322 699
Amortisatsioonikulu	-23 803	-16 290
Muud	-27 270	-30 742
IT-alased kulud	-3 565	-3 587
Juriidilised kulud, konsultatsioonid	-214 009	-6 635
Kvaliteedi- ja tootearenduskulud	-7 757	-135 805
Hoonete hooldus ja remont	-27 423	-71 335
Vara kindlustus	-4 082	0
Seadmete remont ja hooldus	-3 654	-8 572
Kokku üldhalduskulud	-937 828	-689 786

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-368 616	-271 217
Sotsiaalmaksud	-121 174	-88 451
Kokku tööjõukulud	-489 790	-359 668
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	26	21

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-5 188
Trahvid, viivised ja hüvitised	-7	-7 112
Riigilõivud, maksud ja liikmemaksud	-33 268	-31 088
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	-146
Vastuvõtukulud	-11 406	-7 025
Muud	-5 600	-4 848
Kokku muud ärikulud	-50 281	-55 407

Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	21 496	54 954
Intressitulu hoiustelt	145	282
Intressitulu laenudelt	21 351	54 672
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	21 496	54 954

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-53 849	-55 723
Intressikulu kapitalirendilt	-1 226	-1 369
Muud intressikulud	-765	-1 181
Kokku intressikulud	-55 840	-58 273

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	6 639	-2 045
Kokku muud finantstulud ja -kulud	6 639	-2 045

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	TMT Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		73 095	186 858	10 714
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	412 524	58 696	511 977	87 632

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	167 142	12 202	-35 500	207 500	58 095	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 429 375	197 025	-2 251 568	2 337 210	52 800	-11 000

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Emaettevõtja	125 712	16 698	-203 500	31 500	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 749 426	263 927	-3 491 485	3 702 241	11 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 260	3 840

Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva

Majandusaasta aruanne koostamise perioodil olulisi sündmusi ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.08.2015

OÜ TMT (registrikood: 11640197) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI ŠELENOK	Juhatuse liige	11.08.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TMT osanikele

Oleme auditeerinud OÜ TMT raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 23, 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

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Raamatupidamise aruande bilansis on seisuga 31.12.2014 kajastatud välisvaluutas fikseeritud nõue ca 11,7 mln RUB väärtuses, mis on bilansikuupäeva seisuga ümber hindamata bilansipäeval kehtinud valuutakursiga.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt OÜ TMT finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Jelena Ivanova

Vandeaudiitori number 363

Audiitorettevõtja nimi: ELAI audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 31

Audiitorettevõtja asukoha aadress:

Tulika 15/17-230, Tallinn 10613

Vandeaudiitori aruande kuupäev:

14.08.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TMT (registrikood: 11640197) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA IVANOVA	Vandeaudiitor	14.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 524 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	265 823
Kokku	1 789 903

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike külmutus- ja ventilatsiooniseadmete tootmine	28251	3828989	83.58%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	349080	7.62%	Ei
Mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine	28291	214224	4.68%	Ei
Elektrienergia müük	35141	182654	3.99%	Ei
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	6437	0.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
TMT Holding OÜ	12221829	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6441176
Faks	+372 6444621
Mobiiltelefon	+372 5109987
E-posti aadress	info@tmt.ee
E-posti aadress	jelena.romanenko@gmail.com