

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tamsalu EPT AS

registrikood: 10318430

tänava/talu nimi, Tehnika 2

maja ja korteri number:

linn: Tamsalu 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	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 17 Üldhalduskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

TEGEVUSARUANNE .

Tamsalu EPT AS asub Tamsalu vallas, Tamsalu linnas. Ettevõttes on üks tootmisharu: metallitöökoda. Lõpetamise järgus on maaparanduse haru. Metallitöökoda tegeleb põhiliselt masinaehituslike metalltoodete valmistamisega.

2015 aasta realiseeritud netokäive oli 2 501 151 EUR, millest töökoja osa moodustas 2 456 325 EUR – vähenemine 11,7% ja maaparanduse osa 41 846 EUR.

Võrreldes 2014 aastaga vähenes ettevõtte realiseeritud netokäive 438 487 EUR. Töökoja ekspordi maht oli 1 988 175 EUR, 80,9% töökoja toodangust. Eksport omakorda jagunes 56,4% Norra ja 40,3% Soome vahel. Põhitellijateks olid Norra ja Soome firmad. Kuna tellimuste maht vähenes oli töökojas vajalik rakendada osalist tööaega.

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

Tellimuspõhiselt konstrueeriti ja valmistati mõned eriotstarbelised platvormhaagised.

Võrreldes 2014 aastaga suurenes kodumaise turu osa 18,5% -lt 19,1%-ni. Kodumaise turu osa suurenes ekskavaatorite koppade ja kiirühenduste müügi osas.

Välismesse on külastatud Soomes ja Norras, 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 2015. Mess on üks suuremaid Baltimaades, külastajaid oli üle 30 tuhande inimese, samuti oli külastajate seas välisfirmade esindajaid, meie potentsiaalseid kliente.

Seoses maaparandusosakonna likvideerimisega jäi lõpetamata kohustus ettevõttele Ida-Viru maakonnas Mustasoo/TP 552 Oonurme objekt 2014.a. detsembris summas 39 933.- eurot. Tööde kiiremaks lõpetamiseks sõlmisime veel lepingu OÜ Rakvere Põllumajandustehnikaga 06.11.2014.a. (Varasem tööde lõpetamise leping oli OÜ Elkariniga). Tööd lõpetati 2014. aasta detsembriks. Lõplik tööde üleandmise akt vormistati 28.01.2015.a., mis mahtus ka PRIA poolt määratud tähtaega, mingeid lisakohustusi sellega ei kaasnenud.

Võttes aluseks 07.05.2015.a. Tamsalu EPT AS maaparandusalal majandustegevusest täieliku loobumise teate ja majandustegevuse seadustiku üldosa seaduse § 61 lõige 2 punkt 1. Põllumajandusamet tunnistas 11.05.2015.a. kehtetuks maaparandusalal tegutsevate ettevõtjate registri Tamsalu EPT AS majandustegevusteadete ME0038-00 ja M00038-00 andmed.

2015 aastal investeeriti koolituskuludesse 4180.- EUR, põhiliselt on olnud koolitused, mis on tulnud otseselt seaduse muudatustest ja nõuetest.

Töötajate arv 2015 aastal taandatud täistööajale 47, 2014 aastal oli 53. Samal perioodil ettevõtte käive vähenes tervikuna 14,9%. Tööviljakus töökojas ühe töötaja kohta 50 129.- EUR, mis vähenes võrreldes 2014 aastaga 4097.- EUR võrra töötaja kohta. Keskmine tööle vormistatud töötajate arv 2014. aastal oli 61, 2015 aastal 55.

Investeeringud põhivahenditesse 2014.a. 25,5 tuh. EUR, 2015.a. 75 575.-

2015.a. ostetud põhivahendid:

1. Töökoja olmeruumide remont 29 972.- EUR;
2. Ford Transit 24 833.-EUR;
3. Auto WW Caddy Kasten 14 387.-EUR
4. Keevitusagregaat Kempfi 5900.-EUR
5. Arvuti Lenovo 483.-EUR

Põhivahendite müügihind 73 722.- eurot. Kasum põhivahendite müügist 2015. aastal 21 572.- eurot.

Müüdi mittevajalikud tootmishooned – autogaraazid, angaar koos tootmismaaga kokku maksumusega 34 260.-eurot, kasum 13 149.-eurot.
5 keevitusagregaati kasumiga 6000.-eurot.

2016 aasta põhieesmärgiks on tootmismahtude tõstmine varasemale tasemele ja uute klientide leidmine.

Iseloomulikumat majanduse suhtearvud võrreldes eelmise aastaga:

	2014	2015
Käibe kasv %	-25,1	-11,7
Puhas rentaablus %	6,44	1,22
Omakapitali tulukus %	10,9	1,7
Müügikate %	7,88	4,45
Maksevõime kordaja	3,64	2,85
Varade tulukus	9,65	1,47
Rahavoo-kohustuste suhe	0,19	0,42
Tootmisvarude tootlus	3,82	3,59
Lühiajaliste kohustuste katte kordaja (kordades)	6,86	4,86

Hinnangud:

Maksevõime üldine tase: hea maksevõime

Kiireloomuliste maksete tase: hea

Likviidsussuhtarv: maksejõuline firma

Jätkusuutlikkus ja

pankrotioht: finantsolukord on hea, pankrotioht puudub

Aasta 2015 oli majanduslikult meile ja meie klientidele keeruline. Oleme täitnud korrektselt klientide tellimused, hoida ettevõtet kasumis ja arendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	696 222	595 301	2
Nõuded ja ettemaksed	249 303	204 327	3;5
Varud	665 916	708 657	4
Kokku käibevara	1 611 441	1 508 285	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	472 578	454 122	6;7
Kokku põhivara	472 578	454 122	
Kokku varad	2 084 019	1 962 407	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 200	15 410	8;10
Võlad ja ettemaksed	326 392	204 470	11;12
Kokku lühiajalised kohustused	331 592	219 880	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 193	10
Kokku pikaajalised kohustused	0	5 193	
Kokku kohustused	331 592	225 073	
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)	1 288 150	1 114 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 556	189 374	
Kokku omakapital	1 752 427	1 737 334	
Kokku kohustused ja omakapital	2 084 019	1 962 407	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 501 151	2 939 638	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 389 971	-2 707 902	16
Brutokasum (-kahjum)	111 180	231 736	
Üldhalduskulud	-78 752	-84 174	17
Muud äritulud	21 572	55 518	15
Muud ärikulud	-17 392	-6 960	19
Ärikasum (kahjum)	36 608	196 120	
Intressikulud	-2 186	-2 636	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 422	193 484	
Tulumaks	-3 866	-4 110	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 556	189 374	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	36 608	196 120	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	54 919	54 620	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-21 572	-51 078	6
Kokku korrigeerimised	33 347	3 542	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-44 976	102 311	3
Varude muutus	42 741	-14 638	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	121 922	-101 972	11
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 866	-4 110	
Kokku rahavood äritegevusest	185 776	181 253	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-82 596	-28 534	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	30 792	104 825	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-51 804	76 291	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-15 403	-15 113	
Makstud intressid	-2 186	-2 636	
Makstud dividendid	-15 462	-15 462	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-33 051	-33 211	
Kokku rahavood	100 921	224 333	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	595 301	370 968	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	100 921	224 333	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	696 222	595 301	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	247 597	24 760	161 364	1 129 701	1 563 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)				189 374	189 374
Makstud dividendid				-15 462	-15 462
31.12.2014	247 597	24 760	161 364	1 303 613	1 737 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)				30 556	30 556
Muud muutused omakapitalis				-15 463	-15 463
31.12.2015	247 597	24 760	161 364	1 318 706	1 752 427

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Tamsalu EPT AS 2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

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 01.01.2014 ja lõppes 31.12.2014, 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 üldkuludid 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 akumuleeritud 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

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidega jaotavat kasumit. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	696 222	595 301

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	197 062	197 062
Ostjatelt laekumata arved	197 062	197 062
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47 768	47 768
Ettemaksed	4 473	4 473
Tulevaste perioodide kulud	3 748	3 748
Muud makstud ettemaksed	725	725
Kokku nõuded ja ettemaksed	249 303	249 303

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	160 548	160 548
Ostjatelt laekumata arved	160 548	160 548
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38 395	38 395
Ettemaksed	5 384	5 384
Tulevaste perioodide kulud	5 180	5 180
Muud makstud ettemaksed	204	204
Kokku nõuded ja ettemaksed	204 327	204 327

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	376 700	269 660
Lõpetamata toodang	287 777	438 997
Valmistoodang	1 439	0
Kokku varud	665 916	708 657

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	22 867		3 956	
Üksikisiku tulumaks		16 067		15 418
Erisoodustuse tulumaks		603		381
Sotsiaalmaks		33 724		31 776
Kohustuslik kogumispension		1 112		1 040
Töötuskindlustusmaksed		2 057		2 170
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 901		34 439	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47 768	53 563	38 395	50 785

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013										
Soetusmaksumus	12 140	572 022	102 028	21 546	769 374	892 948	21 915			1 499 025
Akumuleeritud kulum		-348 741	-63 900	-20 574	-520 298	-604 772	-11 557			-965 070
Jääkmaksumus	12 140	223 281	38 128	972	249 076	288 176	10 358			533 955
Ostud ja parendused			8 773	3 060	13 721	25 554		2 980	2 980	28 534
Muud ostud ja parendused			8 773	3 060	13 721	25 554		2 980	2 980	28 534
Amortisatsioonikulu		-15 268	-7 454	-1 052	-28 966	-37 472	-1 880			-54 620
Müügid			-286		-49 057	-49 343				-49 343
Ümberklassifitseerimised		-4 332			-72	-72				-4 404
31.12.2014										
Soetusmaksumus	12 140	543 658	77 660	18 960	554 597	651 217	21 915	2 980	2 980	1 231 910
Akumuleeritud kulum	0	-339 977	-38 499	-15 980	-369 895	-424 374	-13 437			-777 788
Jääkmaksumus	12 140	203 681	39 161	2 980	184 702	226 843	8 478	2 980	2 980	454 122
Ostud ja parendused		29 972	39 220	484	5 900	45 604		10 000	10 000	85 576
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		29 972						10 000	10 000	39 972
Muud ostud ja parendused			39 220	484	5 900	45 604				45 604
Amortisatsioonikulu		-14 941	-11 788	-939	-25 386	-38 113	-1 865			-54 919
Müügid	-1 175	-6 176		-1 262	-608	-1 870				-9 221
Ümberklassifitseerimised								-2 980	-2 980	-2 980
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest								-2 980	-2 980	-2 980
31.12.2015										
Soetusmaksumus	10 965	540 535	96 284	18 197	542 180	656 661	21 915	10 000	10 000	1 240 076
Akumuleeritud kulum	0	-327 999	-29 691	-16 934	-377 572	-424 197	-15 302			-767 498
Jääkmaksumus	10 965	212 536	66 593	1 263	164 608	232 464	6 613	10 000	10 000	472 578

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Maa	1 175	
Ehitised	19 325	
Masinad ja seadmed	10 292	104 825
Transpordivahendid	1 791	6 675
Arvutid ja arvutisüsteemid	1 507	
Muud masinad ja seadmed	6 994	98 150
Kokku	30 792	104 825

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	16 683	16 683
Akumuleeritud kulum	-16 683	-16 683
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	16 683	16 683
Akumuleeritud kulum	-16 683	-16 683
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	16 683	16 683
Akumuleeritud kulum	-16 683	-16 683
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	5 200	5 200	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	20 603	15 410	5 193

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu		5 541

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	5 200	5 200		
Laenukohustused kokku	5 200	5 200		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	20 603	15 410	5 193	
Laenukohustused kokku	20 603	15 410	5 193	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	226 080	226 080
Võlad töövõtjatele	38 848	38 848
Maksuvõlad	53 563	53 563
Muud võlad	7 901	7 901
Muud viitvõlad	7 901	7 901
Kokku võlad ja ettemaksed	326 392	326 392

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	101 861	101 861
Võlad töövõtjatele	39 323	39 323
Maksuvõlad	50 785	50 785
Muud võlad	12 501	12 501
Muud viitvõlad	12 501	12 501
Kokku võlad ja ettemaksed	204 470	204 470

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Dets.kuu töötasu	38 848	39 323
Puhkusetasude reserv	7 901	12 501
Kokku võlad töövõtjatele	46 749	51 824

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	247 597	247 597
Aktsiate arv (tk)	38 687	38 687
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	1 831	6 484
Leedu	289	6 640
Eesti	512 976	673 150
Soome	800 999	954 011
Rootsi	63 223	14 742
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 379 318	1 655 027
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 121 833	1 284 611
Gruusia	0	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 121 833	1 284 611
Kokku müügitulu	2 501 151	2 939 638
Müügitulu tegevusalade lõikes		
28301 Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	2 456 325	2 781 800
43122 Maakuivendus- ja parandustööd k.a metsa- ja põllumaade kuivendus	44 826	157 838
Kokku müügitulu	2 501 151	2 939 638

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	21 572	55 482
Muud äritulud	0	36
Kokku muud äritulud	21 572	55 518

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	1 431 627	1 645 040
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	81
Energia	80 147	88 464
Elektrienergia	33 400	36 636
Soojusenergia	30 996	32 806
Kütus	15 751	19 022
Transpordikulud	87 805	110 327
Üür ja rent	496	1 214
Mitmesugused bürookulud	13 112	17 880
Lähetuskulud	1 056	614
Koolituskulud	3 990	1 995
Riiklikud ja kohalikud maksud	477	809
Tööjõukulud	693 691	768 544
Amortisatsioonikulu	54 760	54 432
Muud	22 810	18 502
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 389 971	2 707 902

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	949	1 243
Elektrienergia	180	255
Soojusenergia	250	453
Kütus	519	535
Transpordikulud	520	895
Mitmesugused bürookulud	1 371	792
Lähetuskulud	800	282
Koolituskulud	190	179
Tööjõukulud	74 512	80 125
Amortisatsioonikulu	159	188
Muud	251	470
Kokku üldhalduskulud	78 752	84 174

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	572 507	631 400
Sotsiaalmaksud	193 585	214 676
Muud	2 111	2 593
Kokku tööjõukulud	768 203	848 669
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	47	53

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	14	286
Põhivara mahak. kahjum	0	4 404
Lootusetud võlad	15 040	0
Muud	2 338	2 270
Kokku muud ärikulud	17 392	6 960

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	77 689	77 795

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2016

Tamsalu EPT AS (registrikood: 10318430) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EHA KIVISILD	Juhatuse liige	30.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tamsalu EPT AS aktsionäridele

Olen auditeerinud Tamsalu EPT AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 arvnaajate 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 31.12.2015 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

30.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Tamsalu EPT AS (registrikood: 10318430) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI VELLESTE	Vandeaudiitor	30.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 288 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 556
Kokku	1 318 706
Jaotamine	
Dividendideks	15 475
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 303 231
Kokku	1 318 706

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 288 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 556
Kokku	1 318 706
Jaotamine	
Dividendideks	15 475
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 303 231
Kokku	1 318 706

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	2456325	98.21%	Jah
Maakuivendus- ja maaparandustööd, k.a metsa- ja põllumaade kuivendus	43122	44826	1.79%	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