

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	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 2015.aastal 1 181 000 eurot (2014.aastal 866 035 eurot). Ettevõtte 2015 ärikasumiks on 10 664 eurot (2014.aasta ärikasumiks oli 10 737 eurot) ja puhaskasumiks 9 840 eurot (2014.a. 8 220 eurot).

Personal

IMD Engineering OÜ-l 2015 majandusaastal oli 5 töötajat (2014.a. 3 töötajat), tööjõukulud kokku olid 60 207 eurot (2014.aastal 40 409 eurot), sh. palgakulu 45 012 eurot (2014.aastal 30 160 eurot), ja sotsiaalmaks 14 836 eurot (2014.aastal 9 953 eurot). Juhatuse liikmetele 2015 majandusaasta jooksul tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

2016.aasta arengud

IMD Engineering OÜ plaan 2016. aastal on jätkata tänast põhitegevust, mille eesmärgiks on käibemahtude ja turuosa kasv ning kasvav rentaablus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 677	11 592	2
Nõuded ja ettemaksed	91 196	109 076	3,5
Varud	15 328	17 881	4
Kokku käibevara	128 201	138 549	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 177	4 064	
Kokku põhivara	1 177	4 064	
Kokku varad	129 378	142 613	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 382	21 432	6
Võlad ja ettemaksed	46 706	63 731	5,7
Kokku lühiajalised kohustused	62 088	85 163	
Kokku kohustused	62 088	85 163	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 950	46 730	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 840	8 220	
Kokku omakapital	67 290	57 450	
Kokku kohustused ja omakapital	129 378	142 613	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 181 000	866 035	9
Muud äritulud	2 728	167	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 048 375	-776 787	10
Mitmesugused tegevuskulud	-50 742	-36 001	11
Tööjõukulud	-60 207	-40 409	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 268	-2 268	
Muud ärikulud	-11 472	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 664	10 737	
Muud finantstulud ja -kulud	-824	-2 517	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 840	8 220	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 840	8 220	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 664	10 737	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 268	2 268	
Kokku korrigeerimised	2 268	2 268	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 880	-43 201	
Varude muutus	2 553	-15 745	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 025	54 281	
Kokku rahavood äritegevusest	16 340	8 340	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	750	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	750	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-6 050	-8 300	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 050	-8 300	
Kokku rahavood	11 040	40	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 592	14 069	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 040	40	
Valuutakursside muutuste mõju	-955	-2 517	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 677	11 592	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 840	9 840
31.12.2015	2 500	64 790	67 290

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IMD Engineering OÜ 2015. 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. Investeeringu- 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.

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 vähendamisenä.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	21 677	11 592

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	82 974	82 974
Ostjatelt laekumata arved	82 974	82 974
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66	66
Muud nõuded	2 500	2 500
Viitlaekumised	2 500	2 500
Ettemaksed	5 656	5 656
Muud makstud ettemaksed	5 656	5 656
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 196	91 196
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	15 328	17 881
Kokku varud	15 328	17 881

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		620	5 719	
Üksikisiku tulumaks		633		443
Sotsiaalmaks		1 331		878
Kohustuslik kogumispension		90		63
Töötuskindlustusmaksed		97		80
Ettemaksukonto jääk	66			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66	2 771	5 719	1 464

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	15 382	15 382		
Lühiajalised laenud kokku	15 382	15 382		
Laenukohustused kokku	15 382	15 382		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38 492	38 492
Võlad töövõtjatele	3 296	3 296
Maksuvõlad	2 771	2 771
Muud võlad	2 147	2 147
Muud viitvõlad	2 147	2 147
Kokku võlad ja ettemaksed	46 706	46 706
	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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	74 085	95 413
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	190 163
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	74 085	285 576
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	17 021
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 106 915	563 438
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 106 915	580 459
Kokku müügitulu	1 181 000	866 035
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	1 181 000	866 035

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	996 663	727 674
Müügi eesmärgil ostetud teenused	51 712	49 113
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 048 375	776 787

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	6 953	3 315
Mitmesugused bürookulud	39 981	28 626
Lähetuskulud	3 808	4 060
Kokku mitmesugused tegevuskulud	50 742	36 001

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	45 012	30 160
Sotsiaalmaksud	14 835	9 953
Pensionikulu	360	296
Kokku tööjõukulud	60 207	40 409
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2016

IMD Engineering OÜ (registrikood: 12336194) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRILL VOJEVODIN	Juhatuse liige	14.06.2016
MAKSIM VELITŠKIN	Juhatuse liige	14.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 840
Kokku	64 790
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 790
Kokku	64 790

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	1181000	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	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

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