

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: **OÜ TMT****registrikood: 11640197**

tänava/talu nimi, Kopli 70a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Kasutusrent	17
Lisa 12 Laenukohustused	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 16 Osakapital	20
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Muud äritulud	21
Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21
Lisa 20 Turustuskulud	21
Lisa 21 Üldhalduskulud	22
Lisa 22 Tööjõukulud	22
Lisa 23 Muud ärikulud	22
Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	23
Lisa 25 Intressikulud	23
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 27 Seotud osapooled	23
Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva	24
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte kõrvaltegevusalaks on tööstus- ning kontoriruumide väljarentimine.

Järgnevalt kavatseb ettevõtte rakendada uusi mittepurustavaid kontrollmeetmeid (*non-destructive testing*), tehes seda ostetud teenuste mahu vähendamise eesmärgiga.

Lähiaastatel näeb ettevõtte juhtkonna dividendipoliitika ette kasumi investeerimise äritegevuse laiendamisesse ja oma turupositsiooni tugevdamiseks.

Realisatsioon

Ettevõtte müüb enamiku oma toodangust ekspordiks, klientideks on nafta-, gaasi-, põlevkivikeemia ning metallitöötlemissaadusi tarbivad ettevõtted. Põhitegevusliku realisatsiooni moodustavad õhkjahutusaparaadid ja -seksioonid. 2015. majandusaasta käive moodustas 2,55 miljonit eurot.

Toodang

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

Kvaliteet

OÜ-I TMT on juurutanud ISO standardile vastava kvaliteedijuhtimissüsteemi ISO 9001:2008, millest tulenevalt on eesmärgiks rahvusvaheliselt kehtivate kvaliteedinõuete täitmine, tootmis- ja juhtimistegevuse järjepidev parandamine ning tegevusest tulenevate riskide vähendamine. Rõhk on seatud keskkonnamõjusid vähendavale tegevusele, meie klientide tellimuste paremale ja kiiremale täitmisele ning töötajate olme- ja töötingimuste alalisele parendamisele.

Personal

OÜ TMT personalipoliitika sätestab katkematut koolitust, motivatsioonisüsteemi uuendamist, töötingimuste katkematut parandamist ja uue raamatupidamis-personali programmi juurutamist.

Tootmismahu suurenemise korral plaanib OÜ TMT uute kvalifitseeritud spetsialistide värbamist.

Seisuga 31.12.2015. a töötas OÜ-s TMT 17 töötajat. Tööjõukulud moodustasid aruandeaastal 0,35 miljonit eurot.

2015. a arvestati juhatuse liikmele tasusid summas 2 340 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu (eurodes)	2 549 223	4 581 384
Puhaskasum (eurodes)	- 409 484	265 823
Brutokasumi määr	21%	27%
Maksevõime kattekordaja (kordades)	1.53	2.55
Likviidsuse kordaja (kordades)	1.30	2.41
ROE	-12%	15%
ROA	-29.6%	7.59%
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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 711	433 343	2
Nõuded ja ettemaksed	1 319 147	1 203 644	3
Varud	231 791	90 433	4
Kokku käibevara	1 563 649	1 727 420	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 402 822	472 489	7
Materiaalne põhivara	307 270	1 293 842	8
Immateriaalne põhivara	6 317	6 581	9
Kokku põhivara	1 716 409	1 772 912	
Kokku varad	3 280 058	3 500 332	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	280 899	257 004	12
Võlad ja ettemaksed	739 356	421 054	13
Kokku lühiajalised kohustused	1 020 255	678 058	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	876 572	1 029 559	12
Kokku pikaajalised kohustused	876 572	1 029 559	
Kokku kohustused	1 896 827	1 707 617	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 789 903	1 524 080	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-409 484	265 823	
Kokku omakapital	1 383 231	1 792 715	
Kokku kohustused ja omakapital	3 280 058	3 500 332	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 549 223	4 581 384	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 024 827	-3 346 222	19
Brutokasum (-kahjum)	524 396	1 235 162	
Turustuskulud	-26 572	-28 955	20
Üldhalduskulud	-824 043	-937 828	21
Muud äritulud	42 308	75 430	18
Muud ärikulud	-123 665	-50 281	23
Ärikasum (kahjum)	-407 576	293 528	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	27 526	21 496	24
Intressikulud	-37 743	-55 840	25
Muud finantstulud ja -kulud	8 309	6 639	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-409 484	265 823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-409 484	265 823	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-407 576	293 528	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	68 674	69 321	7,8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-34 994	-52 257	18
Muud korrigeerimised	90	0	23
Kokku korrigeerimised	33 770	17 064	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-218 112	-480 682	
Varude muutus	-141 358	73 407	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 233 183	1 805 728	
Makstud intressid	-39 252	-57 327	
Kokku rahavood äritegevusest	460 655	1 651 718	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 016	-16 814	7,8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	39 750	57 590	8
Antud laenud	-961 449	-2 007 640	
Antud laenude tagasimaksed	183 794	271 313	
Laekunud intressid	27 526	21 496	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-727 395	-1 674 055	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 052 000	132 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 318 440	-217 328	
Arvelduskrediidi saldo muutus	118 061	-191 640	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 822	-13 470	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-162 201	-290 438	
Kokku rahavood	-428 941	-312 775	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	433 343	739 479	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-428 941	-312 775	
Valuutakursside muutuste mõju	8 309	6 639	26
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 711	433 343	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-409 484	-409 484
31.12.2015	2 556	256	1 380 419	1 383 231

Täpsem info on avalikustatud lisades 15 ning 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i TMT 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 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	2 440	1 168
Arvelduskonto	10 271	21 110
Tähtajalised hoiused	0	411 065
Kokku raha	12 711	433 343

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 054 698	1 054 698
Ostjatelt laekumata arved	1 054 698	1 054 698
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	60	60
Muud nõuded	264 389	264 389
Laenunõuded	264 389	264 389
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 319 147	1 319 147
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	803 397	803 397
Ostjatelt laekumata arved	803 397	803 397
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	141	141
Muud nõuded	400 106	400 106
Laenunõuded	400 106	400 106
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 203 644	1 203 644

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	231 791	21 144
Lõpetamata toodang	0	12 765
Ettemaksed varude eest	0	56 524
Kokku varud	231 791	90 433

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				176
Käibemaks		6 930		2 289
Üksikisiku tulumaks		4 139		10 477
Sotsiaalmaks		7 802		19 960
Kohustuslik kogumispension		261		960
Töötuskindlustusmaksed		450		1 439
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		12		218
Ettemaksukonto jääk	60		141	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	60	19 594	141	35 519

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	264 389	264 389			
Antud laenud juriidiliste ning füüsiliste isikutele	264 389	264 389	4-6%	EUR	2016
Kokku muud nõuded	264 389	264 389			
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	400 106	400 106			
Antud laenud juriidiliste ning füüsiliste isikutele	400 106	400 106	6%	EUR	2015
Kokku muud nõuded	400 106	400 106			

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
Amortisatsioonikulu	0	-6 976	-6 976
Ümberklassifitseerimised	508 800	428 509	937 309
31.12.2015			
Soetusmaksumus	763 200	709 308	1 472 508
Akumuleeritud kulum	0	-69 686	-69 686
Jääkmaksumus	763 200	639 622	1 402 822

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	365 573	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
Ostud ja parendused		6 979	0	1 945	1 259	3 204	10 183
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		6 979					6 979
Muud ostud ja parendused			0	1 945	1 259	3 204	3 204
Amortisatsioonikulu		-16 278	-11 196	-4 162	-22 963	-38 321	-54 599
Müügid					-4 757	-4 757	-4 757
Ümberklassifitseerimised	-508 800	-428 509					-937 309
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-508 800	-428 509					-937 309
Muud muutused					-90	-90	-90
31.12.2015							
Soetusmaksumus	84 800	78 812	55 979	21 596	183 726	261 301	424 913
Akumuleeritud kulum	0	-7 744	-22 558	-9 481	-77 860	-109 899	-117 643
Jääkmaksumus	84 800	71 068	33 421	12 115	105 866	151 402	307 270

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	39 750	57 590
Muud masinad ja seadmed	39 750	57 590
Kokku	39 750	57 590

Aruandeaastal on mahakantud enam mitte kasutatud põhivara jääkmaksumusega 90,- euro.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
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
Ostud ja parendused	6 835	6 835
Amortisatsioonikulu	-7 099	-7 099
31.12.2015		
Soetusmaksumus	39 566	39 566
Akumuleeritud kulum	-33 249	-33 249
Jääkmaksumus	6 317	6 317

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Danske Bank	30 978	14 126	16 852	6 kuu EURIBOR+2%	EUR	veebruar 2018
Kapitalirendikohustused kokku	30 978	14 126	16 852			

	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	47 278	61 500
Kokku	47 278	61 500

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

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	393 473	277 082
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	370 000	280 000

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	-5 791	-5 697
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	-4 937	-5 791
1-5 aasta jooksul	-2 276	-7 213

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

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	55 204	55 204			4%	EUR	2016
Arvelduslaen	118 061	118 061					
Lühiajalised laenud kokku	173 265	173 265					
Pikaajalised laenud							
DNB Pank AS	953 228	93 508	859 720		2.25%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	953 228	93 508	859 720				
Kapitalirendikohustused kokku	30 978	14 126	16 852				
Laenukohustused kokku	1 157 471	280 899	876 572				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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				

Hüpoteek on seotud DNB Pank AS 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	510 172	510 172	
Võlad töövõtjatele	14 900	14 900	14
Maksuvõlad	19 594	19 594	5
Muud võlad	194 450	194 450	
Intressivõlad	601	601	
Muud viitvõlad	193 849	193 849	
Saadud ettemaksed	240	240	
Muud saadud ettemaksed	240	240	
Kokku võlad ja ettemaksed	739 356	739 356	

	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	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	9 306	24 755
Puhkusetasude kohustus	5 594	20 211
Kokku võlad töövõtjatele	14 900	44 966

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 104 335	1 431 966
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	276 084	357 991
Kokku tingimuslikud kohustused	1 380 419	1 789 957

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 154 478	784 879
Leedu	559	61 500
Prantsusmaa	0	117 629
Läti	343 870	0
Suurbritannia	0	136 370
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 498 907	1 100 378
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	791 387	1 599 903
Belize	145 000	1 345 503
Ukraina	0	68 000
Briti Neitsisaared	0	440 550
Kasahstan	113 929	27 050
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 050 316	3 481 006
Kokku müügitulu	2 549 223	4 581 384
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusvahetite tootmine	1 831 227	3 828 989
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	0	114 224
Eletrienergia müük	210 172	182 654
Müük vanametalli	0	6 437
Rent	393 473	277 082
Muu teenused	114 351	171 998
Kokku müügitulu	2 549 223	4 581 384

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	34 994	52 257
Tulu sihtfinantseerimisest	0	9 718
Kasum valuutakursi muutustest	0	10 474
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 217	1 850
Muud	3 097	1 131
Kokku muud äritulud	42 308	75 430

Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-1 800 925	-3 056 580
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-173 991	-219 653
Energia	-3 444	-10 173
Elektrienergia	-3 444	-7 837
Kütus	0	-2 336
Amortisatsioonikulu	-45 069	-45 518
Töökaitsevahendid ja tööriided	-60	-97
Tootmiseseadmete hooldus	-1 048	-9 039
Varuosad ja seadmed	-183	0
Muud	-107	-5 162
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 024 827	-3 346 222

Lisa 20 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	-17 291	-9 744
reklaam	-7 364	-9 948
Muud	-1 917	-9 263
Kokku turustuskulud	-26 572	-28 955

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	-1 833
Energia	-41 108	-29 862
Elektrienergia	-19 149	-7 224
Soojusenergia	-21 959	-22 638
Transpordikulud	-26 259	-39 673
Mitmesugused bürookulud	0	-6 516
Lähetuskulud	-35 088	-57 981
Koolituskulud	-137	-434
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-176
Tööjõukulud	-343 359	-489 790
Amortisatsioonikulu	-23 604	-23 803
Muud	-15 157	-27 270
IT-alased kulud	-2 084	-3 565
Juriidilised kulud, konsultatsioonid	-293 330	-214 009
Kvaliteedi- ja tootearenduskulud	-17 338	-7 757
Hoonete hooldus ja remont	-21 961	-27 423
Vara kindlustus	-3 550	-4 082
Seadmete remont ja hooldus	-1 068	-3 654
Kokku üldhalduskulud	-824 043	-937 828

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-263 363	-368 616
Sotsiaalmaksud	-86 025	-121 174
Kokku tööjõukulud	-349 388	-489 790
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	24	26

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	-73 188	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 252	-7
Riigilõivud, maksud ja liikmemaksud	-46 314	-33 268
Kahjum põhivara mahakandmisest	-90	0
Vastuvõtukulud	-2 062	-11 406
Muud	-759	-5 600
Kokku muud ärikulud	-123 665	-50 281

Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	27 526	21 496
Intressitulu hoiustelt	7	145
Intressitulu laenudelt	27 519	21 351
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	27 526	21 496

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-36 350	-53 849
Intressikulu kapitalirendilt	-822	-1 226
Muud intressikulud	-571	-765
Kokku intressikulud	-37 743	-55 840

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	8 309	6 639
Kokku muud finantstulud ja -kulud	8 309	6 639

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	TMT Holdings OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Lordex OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		78 592		73 095
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	272 382	286 845	412 524	58 696

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	180 618	0	0	0	75 059	-78 095
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 311 523	142 237	-1 123 437	1 259 155	32 145	-84 800
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	2 340	4 260

Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva

Majandusaasta aruanne koostamise perioodil olulisi sündmusi ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.09.2016

OÜ TMT (registrikood: 11640197) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI ŠELENOK	Juhatuse liige	14.09.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TMT osanikele

Oleme auditeerinud OÜ TMT 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 24, 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 arv näitajate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ TMT finantsseisundit seisuga 31.12.2015 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:

14.09.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TMT (registrikood: 11640197) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA IVANOVA	Vandeaudiitor	14.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 789 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-409 484
Kokku	1 380 419

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	1831227	71.83%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	393473	15.44%	Ei
Elektrienergia müük	35141	210172	8.24%	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