

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: IMD Engineering OÜ

registrikood: 12336194

tänava/talu nimi, Akadeemia tee 21/6 12618 Tallinn
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

e-posti aadress: info@imd-engineering.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

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 2016.aastal 1 209 017 eurot (2015.aastal 1 181 000 eurot). Ettevõtte 2016 ärikasumiks on 37 344 eurot (2015.aasta oli 10 664 eurot) ja puhaskasumiks 42 613 eurot (2015.a. 9 840 eurot).

Personal

IMD Engineering OÜ-l 2016 majandusaastal oli 5 töötajat (2015.a. 5 töötajat), tööjõukulud kokku olid 62 919 eurot (2015.aastal 60 207 eurot), sh. palgakulu 47 151 eurot (2015.aastal 45 012 eurot), ja sotsiaalmaks 15 395 eurot (2015.aastal 14 836 eurot). Juhatuse liikmetele 2016 majandusaasta jooksul tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

2017.aasta arengud

IMD Engineering OÜ plaan 2017. aastal on jätkata tänast põhitegevust, mille eesmärgiks on käibemahtude ja turuosa kasv ning kasvav rentaablus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 411	21 677	2
Nõuded ja ettemaksed	126 129	91 196	3, 5
Varud	700	15 328	4
Kokku käibevarad	166 240	128 201	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	733	1 177	
Kokku põhivarad	733	1 177	
Kokku varad	166 973	129 378	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 382	15 382	6
Võlad ja ettemaksed	48 688	46 706	5, 7
Kokku lühiajalised kohustised	57 070	62 088	
Kokku kohustised	57 070	62 088	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 790	54 950	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 613	9 840	
Kokku omakapital	109 903	67 290	
Kokku kohustised ja omakapital	166 973	129 378	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 209 017	1 181 000	9
Muud äritulud	4 218	2 728	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 054 436	-1 048 375	10
Mitmesugused tegevuskulud	-57 353	-50 742	11
Tööjõukulud	-62 919	-60 207	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-444	-2 268	
Muud ärikulud	-739	-11 472	
Ärikasum (kahjum)	37 344	10 664	
Muud finantstulud ja -kulud	5 269	-824	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 613	9 840	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 613	9 840	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IMD Engineering OÜ 2016. 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 vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 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:

- 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.

Finantskohustised

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	39 411	21 677

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	112 211	112 211
Ostjatelt laekumata arved	112 211	112 211
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 080	6 080
Muud nõuded	2 500	2 500
Viitlaekumised	2 500	2 500
Ettemaksed	5 338	5 338
Tulevaste perioodide kulud	5 338	5 338
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 129	126 129
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	700	15 328
Kokku varud	700	15 328

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 554			620
Üksikisiku tulumaks		500		633
Sotsiaalmaks		1 150		1 331
Kohustuslik kogumispension		79		90
Töötuskindlustusmaksed		84		97
Ettemaksukonto jääk	2 526		66	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 080	1 813	66	2 771

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	8 382	8 382		
Lühiajalised laenud kokku	8 382	8 382		
Laenukohustised kokku	8 382	8 382		
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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		
Laenukohustised kokku	15 382	15 382		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	41 929	41 929
Võlad töövõtjatele	2 816	2 816
Maksuvõlad	1 813	1 813
Muud võlad	1 796	1 796
Muud viitvõlad	1 796	1 796
Saadud ettemaksed	334	334
Tulevaste perioodide tulud	334	334
Kokku võlad ja ettemaksed	48 688	48 688
	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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 871	74 085
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 871	74 085
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 136 146	1 106 915
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 136 146	1 106 915
Kokku müügitulu	1 209 017	1 181 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	1 209 017	1 181 000

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

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	997 919	996 663
Müügi eesmärgil ostetud teenused	56 517	51 712
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 054 436	1 048 375

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	6 111	6 953
Mitmesugused bürookulud	40 682	39 981
Lähetuskulud	10 560	3 808
Kokku mitmesugused tegevuskulud	57 353	50 742

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	47 151	45 012
Sotsiaalmaksud	15 395	14 835
Pensionikulu	373	360
Kokku tööjõukulud	62 919	60 207
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

IMD Engineering OÜ (registrikood: 12336194) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRILL VOJEVODIN	Juhatuse liige	30.06.2017
MAKSIM VELITŠKIN	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 613
Kokku	107 403
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 403
Kokku	107 403

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	1209017	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 (Lihtomand)
Maksim Velitškin	38004072234	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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