

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Tamsalu EPT AS

registrikood: 10318430

tänava nimi ja maja number: Tehnika tn 2

linn: Tamsalu linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Aktsiakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Üldhalduskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

TEGEVUSARUANNE .

Tamsalu EPT AS asub Tamsalu linnas Tapa vallas. Ettevõttes on üks tootmisharu: põllu- ja metsamasinate tootmine.

Metallitöökoda tegeleb põhiliselt masinaehituslike metalltoodete valmistamisega.

2017. aasta realiseeritud netokäive oli 2 984 949 EUR.

Võrreldes 2016. aastaga suurenes ettevõtte realiseeritud netokäive 152 955 EUR, ekspordi maht oli 2 340 160 EUR, 78,4% netokäibest. Eksport omakorda jagunes 64,6% Norra ja 34,4% Soome vahel. Põhitellijateks olid Norra ja Soome firmad.

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

Võrreldes 2016. aastaga suurenes kodumaise turu osa 19,5% -lt 21,6%-ni. Kodumaise turu osa suurenes ekskavaatorite koppade ja kiirühenduste müügi osas.

Välismesse on külastatud Soomes, Norras ja Lätis, 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 2017. Mess on üks suuremaid Baltimaades, külastajaid oli üle 30 tuhande inimese, samuti oli külastajate seas välisfirmade esindajaid, meie potentsiaalseid kliente.

2017. aastal investeeriti koolituskuludesse 1586.- EUR, põhiliselt on olnud koolitused, mis on tulnud otseselt seaduse muudatustest ja nõuetest.

Töötajate arv 2017. aastal taandatud täistööajale 47, 2016 aastal oli 46. Samal perioodil ettevõtte käive suurenes tervikuna 5,4%. Tööviljakus töökojas ühe töötaja kohta 66 247.- EUR, mis suurenes võrreldes 2016. aastaga 6948.- EUR võrra töötaja kohta. Keskmine tööle vormistatud töötajate arv 2016. aastal oli 53, 2017 aastal 53.

2017. aastal külastas meid keskkonnainspeksioon ja leidis, et meil puudub välisõhu saasteluba. See puudutab värvimist, keevitust, plasma- ja gaasilõikust, samuti vedelkütte koguseid, mida kasutatakse viilhalli kütmisel.

Loa väljastab keskkonnaamet, mille taotlemine on keerukas ja pikaajaline protsess. Andmed tuleb esitada kvartaalselt ja aastaaruanne. Selleks on meil leping firmaga GeoKes OÜ, projekti juht Madis Kõrvits.

Vastavalt kasutataud kogustele maksame keskkonnaametile saastetasu.

Töökeskkonnaspetsialisti puudumise tõttu on meil sõlmitud leping firma Energoway OÜ-ga ja meid esindab töökeskkonnaspetsialist Triinu Sirge. Dokumentatsioon on korrastatud ja kaasajastatud.

Tuleohutusteenust osutab meile firma OÜ Tuletark, esindaja Rivo Neuhaus. Tänaseks on läbinud kõik tuletoode tegijad koolituse ja omavad tuletootunnistust.

Juurde tuli osta tulekustuteid ja tuleohutuse dokumentatsioon on korrastamisel.

Investeeringud põhivahenditesse 2017.a. 62,3 tuh. EUR, 2016.a. 70,5.- tuh.EUR.

2017.a. investeeringud:

1. Fiiberoptiline kaabeldus koos seadmetega 4938.-EUR
2. Seadmed 32 129.-EUR
3. Maj.inventar 1403.-EUR
4. Kontorihoone rekonstrueerimine 23 797.-EUR

Põhivahendite müüki ei olnud.

2018. aasta põhieesmärgiks on tootmismahdade tõstmine varasemale tasemele ja uute klientide leidmine.

2018. aastal tuleb täielikult remontida töökoja olmehoone katus, kuna see on väga halvas seisus ja sademed kahjustavad remonditud siseruume.

Iseloomulikud majanduse suhtarvud võrreldes eelmise aastaga:

	2016	2017
Käibe kasv %	13,23	5,4
Käiberentaablus %	6,08	7,08
Omakapitali tulukus %	9,02	10,4
Müügikate %	9,16	10,01
Maksevõime kordaja	4,24	3,26
Varade tulukus	8,01	8,54
Tootmisvarude tootlus	3,94	3,36
Lühiajaliste kohustuste katte kordaja (kordades)	6,95	5,42

Peamiste finantssuhtarvude arvestusmetoodika:

Käibe kasv=(müügitulu 2017-müügitulu 2016)/müügitulu 2016*100

Käiberentaablus = puhaskasum/müügitulu*100

Omakapitali tulukus (ROE)=puhaskasum/omakapital kokku*100

Müügikate=(müügitulu-müüdud toodangu kulu)/müügitulu

Maksevõime kordaja=(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused

Varade tulukus (ROA)=puhaskasum/varad kokku

Tootmisvarude tootlus=müüdud kauba kulu/tootmisvarud

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja=käibevara/lühiajalised kohustused

Aasta 2017 oli majanduslikult meile ja meie klientidele keeruline. Oleme täitnud korrektselt klientide tellimused ja hoidnud ettevõtte kasumis.

Keeruliseks ettevõtte ja meie klientidele muutis olukord tööjõuturul. Tööturult ei ole võimalik leida piisavalt spetsialiste – keevitajaid ja pingitöötajaid (treialid/puurijad). Meie oskustöölised on jõudnud vanusevahemikku 63... 70 aastat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	892 985	917 756	2
Nõuded ja ettemaksed	312 012	104 998	3
Varud	798 324	653 404	5
Kokku käibevarad	2 003 321	1 676 158	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	471 252	474 161	6
Kokku põhivarad	471 252	474 161	
Kokku varad	2 474 573	2 150 319	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	369 554	241 127	8
Kokku lühiajalised kohustised	369 554	241 127	
Kokku kohustised	369 554	241 127	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	247 597	247 597	10
Kohustuslik reservkapital	24 760	24 760	
Muud reservid	161 364	161 364	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 460 008	1 303 244	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	211 290	172 227	
Kokku omakapital	2 105 019	1 909 192	
Kokku kohustised ja omakapital	2 474 573	2 150 319	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 984 949	2 831 994	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 686 200	-2 572 654	12
Brutokasum (-kahjum)	298 749	259 340	
Üldhalduskulud	-77 166	-78 008	15
Muud äritulud	59	54	13
Muud ärikulud	-4 539	-3 437	14
Äri kasum (kahjum)	217 103	177 949	
Intressikulud	-1 947	-1 856	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	215 156	176 093	
Tulumaks	-3 866	-3 866	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	211 290	172 227	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	217 103	177 949	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	58 336	58 932	6
Kokku korrigeerimised	58 336	58 932	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-207 014	144 305	3
Varude muutus	-144 920	12 512	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	128 427	-85 265	8
Kokku rahavood äritegevusest	51 932	308 433	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-55 427	-60 515	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-55 427	-60 515	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-5 200	
Makstud intressid	-1 947	-1 856	
Makstud dividendid	-15 463	-15 462	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 866	-3 866	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 276	-26 384	
Kokku rahavood	-24 771	221 534	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	917 756	696 222	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 771	221 534	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	892 985	917 756	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	247 597	24 760	161 364	1 318 706	1 752 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)				172 227	172 227
Muud muutused omakapitalis				-15 462	-15 462
31.12.2016	247 597	24 760	161 364	1 475 471	1 909 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)				211 290	211 290
Muud muutused omakapitalis				-15 463	-15 463
31.12.2017	247 597	24 760	161 364	1 671 298	2 105 019

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tamsalu EPT AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend).

Aktsiaselts kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 või ärikuludesse.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja

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 kajastamise 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud 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

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu samase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

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.

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

Immateriaalne põhivara kasutab ettevõtte toodete tootmisel, teenuste osutamisel ja kasutatakse pikema aja jooksul. Litsentsid, kaubamärgid nende kulumi suurus määratakse iga üksiku soetamise korral. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, 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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna kasumiaruandes nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidega jaotatavat 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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Juhtkonna ning juhatuse liikmed;

Eelpool loetletud isikute lähikondlasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	3 807	3 218
Arvelduskontod	889 178	914 538
Kokku raha	892 985	917 756

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	297 690	297 690	
Ostjatelt laekumata arved	297 690	297 690	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 777	10 777	4
Muud nõuded	71	71	
Ettemaksed	3 474	3 474	
Tulevaste perioodide kulud	3 474	3 474	
Kokku nõuded ja ettemaksed	312 012	312 012	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	69 431	69 431	
Ostjatelt laekumata arved	69 431	69 431	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 887	31 887	4
Muud nõuded	61	61	
Ettemaksed	3 619	3 619	
Tulevaste perioodide kulud	3 550	3 550	
Muud makstud ettemaksed	69	69	
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 998	104 998	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 327		15 008	
Üksikisiku tulumaks		19 099		14 772
Erisoodustuse tulumaks		610		456
Sotsiaalmaks		40 130		30 226
Kohustuslik kogumispension		1 315		990
Töötuskindlustusmaksed		2 396		1 770
Ettemaksukonto jääk	6 450		16 879	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 777	63 550	31 887	48 214

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	412 250	303 473
Lõpetamata toodang	384 702	345 771
Valmistoodang	1 372	4 160
Kokku varud	798 324	653 404

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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		-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
Ostud ja parendused		43 990	0	969	8 216	9 185	500	6 840	6 840	60 515
Amortisatsioonikulu		-16 641	-14 105	-719	-26 589	-41 413	-878			-58 932
Ümberliigitamised		10 000						-10 000	-10 000	
Ümberliigitamised ettemaksetest		10 000						-10 000	-10 000	
31.12.2016										
Soetusmaksumus	10 965	594 525	96 284	19 166	550 396	665 846	21 749	6 840	6 840	1 299 925
Akumuleeritud kulum		-344 640	-43 796	-17 653	-404 161	-465 610	-15 514			-825 764
Jääkmaksumus	10 965	249 885	52 488	1 513	146 235	200 236	6 235	6 840	6 840	474 161
Ostud ja parendused		28 735			25 289	25 289	1 403			55 427
Amortisatsioonikulu		-17 474	-13 377	-731	-25 822	-39 930	-932			-58 336
Ümberliigitamised					6 840	6 840		-6 840	-6 840	0
Ümberliigitamised ettemaksetest					6 840	6 840		-6 840	-6 840	0
31.12.2017										
Soetusmaksumus	10 965	623 260	96 284	17 731	581 549	695 564	23 152	0	0	1 352 941
Akumuleeritud kulum		-362 114	-57 173	-16 949	-429 007	-503 129	-16 446	0	0	-881 689
Jääkmaksumus	10 965	261 146	39 111	782	152 542	192 435	6 706	0	0	471 252

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	16 683	16 683
Akumuleeritud kulum	-16 683	-16 683
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	16 683	16 683
Akumuleeritud kulum	-16 683	-16 683
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2017		
Soetusmaksumus	16 683	16 683
Akumuleeritud kulum	-16 683	-16 683
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	245 600	245 600	
Võlad töövõtjatele	60 404	60 404	9
Maksuvõlad	63 550	63 550	4
Kokku võlad ja ettemaksed	369 554	369 554	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	148 943	148 943	
Võlad töövõtjatele	41 121	41 121	9
Maksuvõlad	48 214	48 214	4
Saadud ettemaksed	2 849	2 849	
Muud saadud ettemaksed	2 849	2 849	
Kokku võlad ja ettemaksed	241 127	241 127	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Dets.kuu töötasu	51 416	34 229
Puhkusetasude reserv	8 988	6 892
Kokku võlad töövõtjatele	60 404	41 121

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	247 597	247 597
Aktsiate arv (tk)	38 687	38 687
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	8 058	3 381
Leedu	9 952	10 003
Eesti	644 789	550 921
Soome	804 220	803 884
Rootsi	6 445	75 765
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 473 464	1 443 954
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 511 485	1 388 040
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 511 485	1 388 040
Kokku müügitulu	2 984 949	2 831 994
Müügitulu tegevusalade lõikes		
28301 Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	2 984 949	2 831 994
Kokku müügitulu	2 984 949	2 831 994

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 585 782	1 528 973	
Energia	96 378	87 340	
Elektrienergia	38 914	36 813	
Soojusenergia	39 017	36 893	
Kütus	18 447	13 634	
Veevarustusteenused	1 908	1 735	
Transpordikulud	85 988	90 713	
Üür ja rent	1 175	1 864	
Mitmesugused bürookulud	18 220	13 766	
Lähetuskulud	1 859	1 000	
Koolituskulud	1 494	1 509	
Riiklikud ja kohalikud maksud	438	456	
Tööjõukulud	788 232	756 525	16
Amortisatsioonikulu	58 196	58 792	6
Muud	46 530	29 981	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 686 200	2 572 654	

Lisa 13 Muud äritulud (eurodes)

	2017	2016
Intressitulu	59	54
Kokku muud äritulud	59	54

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	808	41
Muud	3 731	3 396
Kokku muud ärikulud	4 539	3 437

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Energia	563	626	
Elektrienergia	209	198	
Soojusenergia	166	173	
Kütus	188	255	
Veevarustusteenused	13	14	
Transpordikulud	383	579	
Mitmesugused bürookulud	342	488	
Koolituskulud	92	109	
Riiklikud ja kohalikud maksud	24	6	
Tööjõukulud	75 582	76 012	16
Amortisatsioonikulu	140	141	6
Muud	27	33	
Kokku üldhalduskulud	77 166	78 008	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	649 496	620 620
Sotsiaalmaksud	211 033	209 876
Muud	3 285	2 041
Kokku tööjõukulud	863 814	832 537
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	47	46
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	51	51
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 645	8 384

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	120 342	110 606
Kasutamata puhkustasu	2 946	2 113

Ettevõttes tööl olevatele nõukogu ja juhatuse liikmetele nõukogu ja juhatuse töös osalemise eest kompensatsiooni ei maksta.

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Tamsalu EPT AS on esitanud 04.06.2018.a.sama perioodi kohta majandusaasta aruande, mille finantsaruandeid on auditeerinud teine audiitor, kes avaldas modifitseerimata arvamuse nende aruannete kohta 29.mai 2018 aastal.

Bilansipäevajärgselt on selgunud asjaolu, et aruande allkirjastamise hetkel ei olnud aruannet allkirjastanud vandeaudiitori kutse kehtiv, millest lähtuvalt on varasemalt esitatud aruanne kehtetu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2019

Tamsalu EPT AS (registrikood: 10318430) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EHA KIVISILD	Juhatuse liige	30.05.2019
MÄRT REBANE	Juhatuse liige	30.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tamsalu EPT AS aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Tamsalu EPT AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Tamsalu EPT AS finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Meid nimetati ettevõtte audiitoriteks pärast 31. detsembril 2017 ja seega ei vaadelnud me füüsiliste varude loendamist aasta alguses ja lõpus. Me ei suutnud saada alternatiivsete vahenditega rahuldavaid andmeid 31. detsembril 2016 ja 2017 hoitud varude koguste kohta, mis on finantspositsiooni aruannetes kajastatud vastavalt summades 653 404 ja 798 324.

Viimase auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Asjaolu rõhutamine

Me juhtisime tähelepanu finantsaruannete lisale 18, milles kirjeldatakse ettevõtte 2017 majandusaasta aruande kordusaruande esitamise vajadust. Meie arvamust ei ole modifitseeritud seoses selle asjaoluga.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Helje Kõuts

Vandeauditori number 647

Brokerman Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 268

Näituse tn 31, Tartu linn, Tartu maakond, 50409

30.05.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Tamsalu EPT AS (registrikood: 10318430) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJE KÕUTS	Vandeaudiitor	30.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 460 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	211 290
Kokku	1 671 298
Jaotamine	
Dividendideks	15 475
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 655 823
Kokku	1 671 298

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 460 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	211 290
Kokku	1 671 298
Jaotamine	
Dividendideks	15 475
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 655 823
Kokku	1 671 298

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	2984949	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3230560
Faks	+372 3245972
Mobiiltelefon	+372 5093806
Mobiiltelefon	+372 5051657
Mobiiltelefon	+372 53828011
E-posti aadress	info@tamsaluept.ee
Veebilehe aadress	www.tamsaluept.ee