

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tamsalu EPT AS

registrikood: 10318430

tänavanimi: Tehnika tn 2

maja number:

postisihthnumber: 46107

telefon: +372 5132235, +372 3230560, +372 55692234, +372 5272664

e-posti aadress: info@tamsaluept.ee

veebilehe aadress: <http://www.tamsaluept.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Aktsiakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 13 Üldhalduskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Tulumaks	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

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

Metallitöökoda tegeleb põhiliselt masinaehituslike metalltoodete valmistamisega.

2023. aasta realiseeritud müügitulu 1 358 543 EUR.

Võrreldes 2022. aastaga vähenes ettevõtte realiseeritud müügitulu 643 096 EUR, ekspordi maht oli 735 220 EUR, 54,1% müügitulust. Eksport omakorda jagunes 40,0% Norra ja 52,3% Soome vahel, Läti ja Leedu 7,7%. Põhitellijateks olid Norra ja Soome firmad.

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

Võrreldes 2022. aastaga jäi **kodumaise** turu osa samaks s.o. 45,9%-ti. Kodumaise turu osa suurenes ekskavaatorite koppade ja kiirühenduste ning lumetõrjetehnika müügi osas.

Oleme viimased 2 aastat pidanud toimetama väga teissugustes heitlikes majandusoludes – sisse ostetava materjali hinnatõusud ja langused, börsilt ostetava elektri hinnaralli (50% elektrilepingust), klientide hinnatundlikkus vs. tellimused Norra ja Soome turgudel. Sellest tulenevalt ka suurenenud kahjumid 2023 tootmisaasta lõpus. Kõik see kokku meenutab nagu sõitu „Ameerika mägedel“.

Maikuus külastasime Soomes meie suuremaid ja väiksemaid koostööpartnereid, kellelt saadud info andis meile parema ülevaate sealse turul toimuvast. Välismessidest külastasime 2023.a. septembris Soomes Hyvinkas MAXPO-t, kus on kohtunud meie suuremate klientidega ja ka materjali tarnijatega – SSAB ja Metsatö. Kohtusime ja arutasime hindu meie suurima Soome tellijaga. Oktoobris külastasime Riias Ramavas BILTIM TEHNICA messi - põllumajandus / metsandus / ehitus tehnika ja seadmed. Oli näha muudatusi uute firmade ja uute toodete turule tulekuga. Oli, mida vaadata ja aru saada, mis tegelikult maailmas selles sektoris toimub ja kuidas naaberriikides äri edeneb või seisab.

Toodete arv on samaks jäänud, sisse ostetud metalli hinnad on tasapisi liikunud tagasi Ukraina sõja eelsetele positsioonidele, millega seoses oleme üle vaadanud toodete müügihinnad. Tore on/oli lõpuks kohtuda klientidega ja uute võimalike tellijatega 20.-22.aprillil 2023 Tartu MAAMESSIL.

2023. aastal investeeriti koolituskuludesse 1810.- EUR, põhiliselt on olnud koolitused ja koolitusmaterjalide ostmise, mis on tulnud otseselt seaduse muudatustest ja nõuetest.

Töötajate arv 2023. aastal taandatud täistööajale 33 inimest, 2022 aastal oli see 40 inimest. Samal perioodil ettevõtte käive vähenes tervikuna 32,1%. Tööviljakus ühe töötaja kohta 2022.a. 50 041 EUR, 2023.a. 41 168 EUR, vähenemine 17,7% . Keskmine tööle vormistatud töötajate arv 2023. aastal oli 38, 2022 aastal 44.

Koostöös läbi lepingu firmaga GeoKes OÜ, projektijuht Madis Kõrvits – oleme deklareerinud ja esitanud kvartaalselt aruandeid maksustamisele kuuluvate saastekoguste eest.

Vastavalt kasutataud kogustele maksame keskkonnaametile saastetasu. Keskkonnatasude rahaline kulu 2023 aastal oli 512.-EURi.

Töökeskkonnaspetsialisti puudumise tõttu jätkub koostöö vastavalt sõlmitud lepingule firmaga Ergoway OÜ ja meid esindab töökeskkonnaspetsialist Triinu Sirge. Dokumentatsioon on korrastatud ja kaasajastatud. Ergoway OÜ esindajad külastavad regulaarslt meie tootmist ja ohutusringkäikudel kaardistud parendusettepanekud viiakse ellu.

Seoses võimaliku investeeringuga on alustatud ka planeeritava uue värvitsehhi ja haaveldustsehhi töökorraldusest tingitud uue riskianalüüsiga ja uute ohutusjuhendite koostamist ja arutelu.

Üks oluline muudatus on seotud transpordi värava ja pääsja töö ümberkorraldusega seoses üleminekuga tehnilisele valvesüsteemile – 22 erinevat kaamerat tootmistehhides ja territooriumil. Selle tulemuse koondasime 24/7 valvesüsteemis töötanud 5 valvurit.

Investeeringud põhivahenditesse 2023.a. 159 610,91 EUR, 2022.a. 12 322,10 EUR.

2023.a. investeeringud:

1. Viilhalli renoveerimine (katuse ja akende vahetus) 117 854,40 EUR
2. Remonditöökoja II järk - valgustite vahetus - 8 668.- EUR
3. Kontorihoone fassaadi renoveerimine - 11 670.- EUR
4. Suruõhu jahutuskuivati Kryosec TBN 14 – 1 080.- EUR
5. Videovalvesüsteem - 19 442,34 EUR
6. Lauaarvuti itshop i7 – 896,17 EUR

2024. aasta põhieesmärgiks on tootmismahdade tõstmine 2019. aasta tasemele ja uute klientide leidmine.

Iseloomulikud majanduse suhtarvud võrreldes eelmise aastaga:

	2023	2022
Käibe kasv %	-32,1	-25,3
Käiberentaablus %	-10,9	-2,03
Omakapitali tulukus %	-6,23	-1,60
Müügikate %	-5,75	1,51
Maksevõime kordaja	8,02	7,62
Varade tulukus	-5,95	-1,50
Tootmisvarude tootlus	1,42	1,93
Lühiajaliste kohustuste katte kordaja (kordades)	16,89	14,01

Peamiste finantssuhtarvude arvestusmetoodika:

Käibe kasv=(müügitulu 2023-müügitulu 2022)/müügitulu 2022*100

Käiberentaablus = puhaskasum/müügitulu*100

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

Müügikate=(müügitulu-müüdnud toodangu kulu)/müügitulu *100

Maksevõime kordaja=(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused

Varade tulukus (ROA)=puhaskasum/varad kokku

Tootmisvarude tootlus=müüdnud kauba kulu/tootmisvarud

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja=käibevara/lühiajalised kohustused

Aasta 2023 oli majanduslikult meile ja meie klientidele keeruline. Kliendibaas küll säilis, kuid tellitava toodangu kogused vähenesid. Norra kopatellijate tellimused vähenesid oluliselt ettevõtte sisseostu ümberkorraldamisega Poolast. Lumetõrjetehnikat saime valmistada vastavalt varasematele hooajaeelsetele tellimustele vähenenud koguses, kui 2022 hooajal. Ka 2023/2024 talvehooajale vastu minnes on lumetõrjetehnika tellimusi jätkunud ja kliendid on enne talvehooaja algust tellitud tooted kenasti kätte saanud.

Oleme täitnud korrektselt klientide tellimused, kuid üldises tootmismahdade vähenemisega ettevõtet kasumis hoida ei olnud võimalik.

2024 aasta suur väljakutse on jätkuvalt komplekselt lahendada lõpptoodangu viimistlusega seotud nõudlus. Uue lahenduse / investeeringu järgselt peaksid valmima värvimiskamber ja haavelduskamber koos ventilatsiooni ja küttesüsteemi lahendusega vedelgaasi baasil, uus suruõhu kompressoriruum koos reservuaariga, vedelgaasi hoidla. Investeeringu suurus on hetkel koostamisel muutunud ehitushindade ja seadmete hankehindade hinnatõusu tõttu, võimalike seadmete ja lahendustega on tutvutud erinevates ettevõtetes. Töökorralduse muutuse läbi loodaks üks uus töökoht.

Kõige olulisem on siiski ettevõtte eksisteerimiseks tellimuste olemasolu koos vajalike töötajatega. Oleme pidanud uue Ukraina sõjaolukorraga arvestama nii tarne tähtaegade puhul ning jätkuvalt suhtlema klientidega müügihindade teemal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	889 795	1 134 762	2
Nõuded ja ettemaksed	27 180	77 573	3
Varud	1 013 571	1 016 975	5
Kokku käibevarad	1 930 546	2 229 310	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	561 503	471 257	6
Kokku põhivarad	561 503	471 257	
Kokku varad	2 492 049	2 700 567	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	114 329	159 097	8
Kokku lühiajalised kohustised	114 329	159 097	
Kokku kohustised	114 329	159 097	
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)	2 092 278	2 148 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-148 279	-40 650	
Kokku omakapital	2 377 720	2 541 470	
Kokku kohustised ja omakapital	2 492 049	2 700 567	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 358 543	2 001 639	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 436 698	-1 966 955	12
Brutokasum (-kahjum)	-78 155	34 684	
Üldhalduskulud	-63 845	-65 924	13
Muud äritulud	121	94	
Muud ärikulud	-3 883	-6 987	
Ärikasum (kahjum)	-145 762	-38 133	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-145 762	-38 133	
Tulumaks	-2 517	-2 517	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-148 279	-40 650	

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 toimikonna juhend).

Aksiaselts kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke .

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on bilansis kajastatud nende korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Ebatõenäoliselt laekuva nõude 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 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 müüdnud (kaupade, teenuste) kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda tegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 800 eurot. Varem soetatud põhivara maksumusega alla 800.-EUR ei loeta 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 3-10

Ehitised 10-100

Sõidukid 8-10

Arvutid ja arvutisüsteemid 3

Muu materiaalne põhivara 10

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust 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.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800

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 Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 õiglases 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.

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	2 174	5 196
Arvelduskontod	887 621	1 129 566
Kokku raha	889 795	1 134 762

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 404	8 404	
Ostjatelt laekumata arved	8 404	8 404	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 175	14 175	4
Ettemaksed	4 601	4 601	
Tulevaste perioodide kulud	4 561	4 561	
Muud makstud ettemaksed	40	40	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 180	27 180	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	45 804	45 804	
Ostjatelt laekumata arved	45 804	45 804	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 085	27 085	4
Muud nõuded	211	211	
Ettemaksed	4 473	4 473	
Tulevaste perioodide kulud	4 430	4 430	
Muud makstud ettemaksed	43	43	
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 573	77 573	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		914		7 434
Üksikisiku tulumaks		10 923		11 747
Erisoodustuse tulumaks		153		223
Sotsiaalmaks		24 785		27 017
Kohustuslik kogumispension		627		645
Töötuskindlustusmaksed		1 285		1 396
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		130		151
Ettemaksukonto jääk	14 175		27 085	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 175	38 817	27 085	48 613

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	459 062	548 119
tooraine ja materjal	459 062	548 119
Lõpetamata toodang	554 509	468 856
lõpetamata tootmine	554 509	468 856
Kokku varud	1 013 571	1 016 975

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021									
Soetusmaksumus	10 965	853 268	96 284	1 753	614 598	712 635	13 027		1 589 895
Akumuleeritud kulum		-450 708	-88 845	-1 341	-522 664	-612 850	-11 124		-1 074 682
Jääkmaksumus	10 965	402 560	7 439	412	91 934	99 785	1 903		515 213
Ostud ja parendused					12 322	12 322		10 205	22 527
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								10 205	10 205
Muud ostud ja parendused					12 322	12 322			12 322
Amortisatsioonikulu		-27 814	-5 124	-412	-32 282	-37 818	-851		-66 483
31.12.2022									
Soetusmaksumus	10 965	853 268	96 284	1 753	626 920	724 957	13 027	10 205	1 612 422
Akumuleeritud kulum	0	-478 522	-93 969	-1 753	-554 946	-650 668	-11 975	0	-1 141 165
Jääkmaksumus	10 965	374 746	2 315	0	71 974	74 289	1 052	10 205	471 257
Ostud ja parendused		127 987		896	20 522	21 418			149 405
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		127 987							127 987
Muud ostud ja parendused				896	20 522	21 418			21 418
Amortisatsioonikulu		-29 277	-2 315	-50	-26 794	-29 159	-723		-59 159
Ümberliigitamised		10 205						-10 205	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		10 205						-10 205	0
31.12.2023									
Soetusmaksumus	10 965	991 460	96 284	2 650	647 441	746 375	13 028	0	1 761 828
Akumuleeritud kulum	0	-507 799	-96 284	-1 804	-581 739	-679 827	-12 699	0	-1 200 325
Jääkmaksumus	10 965	483 661	0	846	65 702	66 548	329	0	561 503

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	16 683	16 683
Akumuleeritud kulum	-16 683	-16 683
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2022		
Soetusmaksumus	16 683	16 683
Akumuleeritud kulum	-16 683	-16 683
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2023		
Soetusmaksumus	16 683	16 683
Akumuleeritud kulum	-16 683	-16 683
Jääkmaksumus	0	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 137	42 137	
Võlad töövõtjatele	33 375	33 375	9
Maksuvõlad	38 817	38 817	4
Kokku võlad ja ettemaksed	114 329	114 329	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	73 151	73 151	
Võlad töövõtjatele	37 333	37 333	9
Maksuvõlad	48 613	48 613	4
Kokku võlad ja ettemaksed	159 097	159 097	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Palgavõlad	28 914	32 941	
Puhkusetasude reserv	4 461	4 392	
Kokku võlad töövõtjatele	33 375	37 333	8

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	247 597	247 597
Aktsiate arv (tk)	38 687	38 687
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	54 410	28 126
Leedu	2 554	24 268
Eesti	623 323	919 379
Soome	384 224	470 577
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 064 511	1 442 350
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	294 032	559 289
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	294 032	559 289
Kokku müügitulu	1 358 543	2 001 639
Müügitulu tegevusalade lõikes		
28301 Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	1 338 370	1 960 866
Teenuste müük	2 289	2 616
Muu müük	17 884	38 157
Kokku müügitulu	1 358 543	2 001 639

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

	2023	2022	Lisa nr
Tooraine ja materjal	646 321	1 043 978	
Energia	85 580	94 915	
Elektrienergia	33 449	46 870	
Soojusenergia	37 365	32 730	
Kütus	14 766	15 315	
Veevarustusteenused	879	1 094	
Transpordikulud	37 424	52 132	
Üür ja rent	3 700	4 537	
Mitmesugused bürookulud	9 505	13 868	
Lähetuskulud	3 839	7 841	
Koolituskulud	1 778	2 513	
Riiklikud ja kohalikud maksud	494	493	
Tööjõukulud	555 138	639 935	14
Amortisatsioonikulu	59 009	66 339	6
Muud	33 031	39 310	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 436 698	1 966 955	

Lisa 13 Üldhalduskulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Energia	1 225	1 199	
Elektrienergia	185	253	
Soojusenergia	184	159	
Kütus	856	787	
Veevarustusteenused	12	11	
Transpordikulud	0	34	
Mitmesugused bürookulud	324	736	
Koolituskulud	32	73	
Riiklikud ja kohalikud maksud	30	30	
Tööjõukulud	62 072	63 697	14
Amortisatsioonikulu	150	144	6
Kokku üldhalduskulud	63 845	65 924	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	460 149	524 266
Sotsiaalmaksud	154 901	175 620
Muud	2 160	3 746
Kokku tööjõukulud	617 210	703 632
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	40
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	38	44
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	15 462	2 517	15 462	2 517
Eesti	15 462	2 517	15 462	2 517
Kokku	15 462	2 517	15 462	2 517

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 267	8 430
Kokku võlad ja ettemaksed	8 267	8 430

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	102 392	109 189
Kasutamata puhkustasu	2 252	1 675

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2024

Tamsalu EPT AS (registrikood: 10318430) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AILI SIHT	Juhatuse liige	10.04.2024
JÜRI MÜRK	Juhatuse liige	10.04.2024
AIVAR MAASIK	Juhatuse liige	10.04.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tamsalu EPT AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Tamsalu EPT AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime 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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkneb oluliselt 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, vääresitiste 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number 647

Brokerman Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 268

Näituse tn 31, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50409

11.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Tamsalu EPT AS (registrikood: 10318430) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJE KÕUTS	Vandeaudiitor	11.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 092 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-148 279
Kokku	1 943 999

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 092 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-148 279
Kokku	1 943 999

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	1358543	100.00%	Jah