

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts E-Profiil

registrikood: 10306409

tänavaga nimi ja maja number: Valukoja tn 7/2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6869201

faks: +372 6869200

e-posti aadress: info@eprofiil.ee

veebilehe aadress: www.eprofiil.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	16
Lisa 5 Varud	16
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 7 Materiaalne põhivara	17
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 9 Kapitalirent	18
Lisa 10 Kasutusrent	19
Lisa 11 Laenukohustused	20
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	22
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	22
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	23
Lisa 16 Aktsiakapital	23
Lisa 17 Müügitulu	24
Lisa 18 Muud äritulud	24
Lisa 19 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	25
Lisa 20 Turustuskulud	25
Lisa 21 Üldhalduskulud	26
Lisa 22 Tööjõukulud	26
Lisa 23 Muud ärikulud	26
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	27
Lisa 25 Seotud osapooled	27
Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva	28
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

Üldiseloomustus

AS E-Profiil asutati 1997 aastal ning on Eesti erakapitalil põhinev ettevõte. Meie põhitegevusalaks on nafta- ning gaasitööstuse jaoks suurte metallkonstruktsioonide ja seadmete tootmine. Ettevõttel on Tallinna tehases tootmispinda 14 700 m² ja Paldiski tehases 1 200 m².

Logistiliselt asume 20 km kaugusel Muuga sadamast ja 50 km kaugusel Paldiski sadamast. Osa meie kasutatavatest seadmetest kuulub oma võimaluste poolest ainulaadsete hulka terves Läänemere piirkonnas.

Meie peamisteks turgudeks on Norra, Holland, Soome.

AS E-Profiil missiooniks on olla usaldusväärseim offshore- ja energeetikasektori masinaehitusettevõte, mille edu põhineb pakutava teenuse kvaliteedil, töötajate kompetentsil ja kõrgel ettevõtluse kultuuril.

AS E-Profiil visiooniks on saada maailmas offshore – ja energeetika sektoris eelistatud kvaliteetset teenust pakkuvaks masinaehitus ettevõtteks, mille konkurentsieeliseks on täpne tarne, paindlik hinnakujundus ja kaasaegne tootmisviis.

AS-ile E-Profiil on omistatud rahvusvahelised kvaliteedi-, keevituse-, keskkonnakaitse- ja tööohutuse sertifikaadid ISO 9001:2008, ISO 3834-2:2005, ISO 14001:2004 ja OHSAS 18001:2007.

Äritegevuse ülevaade ja areng

2015 aastal keskendusime jätkuvalt „võtmed kätte“ lahendustele, mis tähendab, et lisaks metallkonstruktsioonide ja -seadmete koostamist teostatakse toodetele ka elektri- ja hüdraulika montaaž ning lõppkooste. 2015 alustasime uut tehnoloogiainvesteeringute programmi mille eesmärgiks on liikumine keerukamate ja suuregabariitsete toodete segmenti ja tagada meie pikaajaline konkurentsivõime läbi automatiseeritud tootmise (robotkeevitus, CNC sisetreipink Skoda jne).

Majandustulemused

Tulud, kulud ja kasum

2015 aastal teenis ettevõtte müügitulu 25 301 tuhat eurot (2014: 27 036 tuhat eurot). Aruandeaasta müügitulust moodustas toodangu müük 99,2% ning kauba ja teenuste müük 0,8% (2014: toodangu müük 99,4% ning kauba ja teenuste müük 0,6%).

Müügitulu jaotus tegevusala lõikes

Tootegrupp	<i>tuhandetes eurodes</i>		<i>osakaal</i>	
	2015	2014	2015	2014
Energeetika tööstuse seadmed	19 135	26 441	75,6%	97,8%
Muud seadmed, kaubad, teenused	6 166	595	24,4%	2,2%
Kokku	25 301	27 036	100,00%	100,00%

Müügitulu jaotus turgude lõikes

Piirkond	<i>tuhandetes eurodes</i>		<i>osakaal</i>	
	2015	2014	2015	2014
Norra	18 390	25 534	72,7%	94,4%
Soome	4 251	250	16,8%	0,0%
Holland	1 323	907	5,3%	3,4%
Eesti	670	345	2,7%	1,3%
Ameerika Ühendriigid	635	0	2,5%	-
Muu	32	0	0,0%	-
Kokku	25 301	27 036	100,00%	100,00%

AS E-Profiil teenis 2015 aastal brutokasumit 2 017 tuhat eurot (2014: 2 043 tuhat eurot) ning ettevõtte EBITDA oli aruandeaastal 2 420 tuhat eurot (2014: 2 100 tuhat eurot), EBITDA marginaaliks saavutati 7,8% (2014: 7,1%). Puhaskasumit teeniti 16 tuhat eurot (2014: 389 tuhat eurot).

Kasumiaruanne

	<i>tuhandetes eurodes</i>		<i>muutus %</i>	
	2015	2014	2015	2014
Müügitulu	25 301	27 036	-6,4%	14,7%
Brutokasum	2 017	2 043	-1,3%	-31,3%
EBITDA	2 420	2100	15,3%	-29,4%
Puhaskasum	16	389	-95,9%	-72,1%

Bilanss ja rahavoogude aruanne

Seisuga 31.12.2015 oli ettevõtte koguvarade maht 27 561 tuhat eurot (31.12.2014: 22 146 tuhat eurot). 2015 aastal kasvasid ettevõtte koguvarad summas 5 415 tuhat eurot (2014: kasv 5 567 tuhat eurot), millest põhivarade kasv moodustas 3 452 tuhat eurot (2014: kasv 3 758 tuhat eurot) ning käibevarede kasv 1 963 tuhat eurot (2014: kasv 1 909 tuhat eurot).

2015 aasta äritegevuse rahavood olid negatiivsed 1 353 tuhande euroga (2014: positiivne rahavoog 2 855 tuhat eurot), investeerimistegevus viis rahalisi vahendeid ettevõttest välja summas 4 348 tuhat eurot (2014: negatiivne rahavoog 3 778 tuhat eurot) ning finantseerimistegevuse kaudu lisandus positiivset rahavoogu 5 290 tuhat eurot (2014: positiivne rahavoog 1 258 tuhat eurot).

Investeeringud

2015 aastal investeeriti põhivarasse 4 963 tuhat eurot. 2014 aastal tehti investeeringuid maksumuses 4 997 tuhat eurot.

Investeeringud suuremate gruppide lõikes

<i>tuhandetes eurodes</i>	2015	2014
Tootmiseseadmed	3 095	3 787
Hoonetega seotud seadmed ja parendused	1 817	1 114
Kontori seadmed ja IT	3	51
Immateriaalne põhivara	48	45
Kokku põhivara maksumus	4 963	4 997

2015 aasta suuremateks investeeringuteks olid tootmise robotiseerimine 1 530 tuhat eurot ja Paldiski kaile katsestendi rajamise lõpuleviimine 1 272 tuhat eurot. Lisaks kraana soetamine Paldiski tootmishoonesse ja ülegabariitsete toodete logistikalahenduse soetamine.

2014 aasta suuremateks investeeringuteks olid Škoda sisetreipink 1 831 tuhat eurot, katsestendi rajamine Paldiski kaile 1 047 tuhat eurot ja Tallinna tootmishoone olmeruumide rajamine 937 tuhat eurot.

Personal

AS E-Profiil keskmine töötajate arv 2015 aastal oli 249 töötajat (2014: 249 töötajat) ning seisuga 31.12.2015 töötas ettevõttes 248 inimest (31.12.2014: 256 inimest).

Tööjõukulud

	<i>tuhandetes eurodes</i>		<i>muutus %</i>	
	2015	2014	2015	2014
Keskmine töötajate arv	249	249	0,0%	15,8%
Tööjõukulud	6 698	6 481	3,3%	25,9%
Tööjõukulud töötaja kohta	26,9	26,0	3,5%	8,9%

Meie töötajad on meile olulised, hoolime nende tervisest ja igakülgsest arengust. Koolitame regulaarselt oma töötajaid ja arendame ettevõttesiseseid protsesse, aruandeaasta koolituskulud olid 57 tuhat eurot (2014: 56 tuhat eurot). Oleme pühendunud ohutu ja turvalise töökeskkonna loomisele kõikidele ettevõtte töötajatele ja koostööpartneritele. 2015 aastal olid kulutused töötajate tööohutusele ja tervishoiule 252 tuhat eurot (2014: 235 tuhat eurot).

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud olid aruandeaastal 200 tuhat eurot (2014: 198 tuhat eurot).

Olulisemad finantsnäitajad*tuhandetes eurodes*

	2015	2014	2013	2012
Kasumiaruanne				
Müügitulu	25 301	27 036	23 565	18 232
Müügitulu kasv	-6,4%	14,7%	29,3%	36,1%
Brutokasum	2 017	2 043	2 544	1 942
Brutorentaablus	7,8%	7,6%	10,8%	10,7%
EBITDA	2 420	2 100	2 725	1 849
EBITDA rentaablus	9,6%	7,4%	11,6%	10,1%
Ärikasum	910	860	1 711	998
Ärintentaablus	3,6%	3,2%	7,3%	5,5%
Puhaskasum	16	389	1 394	715
Puhasrentaablus	0,1%	1,4%	5,9%	3,9%
Bilanss				
Koguvamad	27 561	22 146	16 479	13 689
Koguvamade puhasrentaablus (ROA)	0,1%	1,8%	8,5%	5,2%
Kohustused	22 797	17 052	11 775	10 379
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,78	0,92	1,13	0,91
Võlakordaja	82,7%	77,0%	71,5%	75,8%
Omakapital	4 764	5 094	4 704	3 310
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	0,3%	7,6%	29,6%	21,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv = aruandeperioodi müügitulu/eelmise perioodi müügitulu-1

Brutomarginaal = brutokasum/müügitulu

EBITDA = ärikasum+kulum

EBITDA rentaablus = EBITDA/müügitulu

Ärintentaablus = ärikasum/müügitulu

Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu

Koguvamade puhasrentaablus (ROA) = puhaskasum/koguvamad

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused/koguvamad

Omakapitali puhasrentaablus (ROE) = puhaskasum/omakapital

Riskid**Intressirisk**

AS E-Profiil intressirisk on eelkõige sõltuv EURIBOR-i muutusest kuna suur osa ettevõtte laenukohustustest on seotud EURIBOR-iga. Juhtkonna hinnangul pole intressimäärade muutusest tulenev risk ettevõtte rahavoogudele olulise mõjuga ning seetõttu ei kasutata finantsinstrumente nende riskide maandamiseks.

Valuutarisk

AS E-Profiil valuutarisk tuleneb välisvaluutas teostatud tehingute kursimuutustest. Valdav osa ettevõtte ostu-müügi tehingutest teostatakse eurodes ning seetõttu on valuutarisk ettevõtte rahavoole tähtsusetu.

Majanduskeskkonna risk

E-Profiil äritegevuse omapäraks on olnud pikaajalised lepingud ja tellimusteportfell nafta-gaasisektoris. 2015 on tellimusteportfelli pikkus langustrendis seoses nafta-gaasisektorit tabanud kriisiga. Nafta-ja gaasisektori madalseisu kestvust raske prognoosida. 2016 aasta põhieesmärk vähendada sõltuvust nafta-gaasisektorist ja viia läbi portfelli hajutamine ning läbi selle riskide maandamine.

Keskkonna makromajanduslik areng

Pikas perspektiivis on naftahinnad olnud pidevas kõikumises. Jätkuvalt on nafta ja gaas maailmas ühtedeks põhilisteks energiaallikateks. Tavapäraselt sellised muutused ei too nafta ja gaasitööstuse tellijate pikaajalistesse strateegiatesse olulisi muutusi, kuid hetkel on väga paljud töös olevad ja uued investeeringud külmutatud või edasi lükatud. Oma prognoosides ei näe me kiiret sektori taastumist lähiaastatel. Keskendume alternatiivsetele turgude/klientide leidmisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 725	455 477	2
Nõuded ja ettemaksed	9 598 368	7 505 821	3
Varud	1 890 588	1 609 147	5
Kokku käibevara	11 533 681	9 570 445	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 878 893	12 412 822	7
Immateriaalne põhivara	148 891	162 785	8
Kokku põhivara	16 027 784	12 575 607	
Kokku varad	27 561 465	22 146 052	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 668 416	4 037 246	11
Võlad ja ettemaksed	5 070 195	6 415 606	12
Kokku lühiajalised kohustused	14 738 611	10 452 852	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 058 592	6 599 522	11
Kokku pikaajalised kohustused	8 058 592	6 599 522	
Kokku kohustused	22 797 203	17 052 374	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	76 680	76 680	16
Kohustuslik reservkapital	7 669	7 669	
Muud reservid	43 858	389 721	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 619 608	4 230 134	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 447	389 474	
Kokku omakapital	4 764 262	5 093 678	
Kokku kohustused ja omakapital	27 561 465	22 146 052	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	25 301 442	27 036 381	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-23 284 061	-24 993 880	19
Brutokasum (-kahjum)	2 017 381	2 042 501	
Turustuskulud	-483 606	-456 558	20
Üldhalduskulud	-603 669	-719 591	21
Muud äritulud	3 122	29 952	18
Muud ärikulud	-23 292	-36 322	23
Äri kasum (kahjum)	909 936	859 982	
Intressikulud	-685 489	-326 316	
Muud finantstulud ja -kulud	-208 000	-144 192	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 447	389 474	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 447	389 474	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	909 936	859 982	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 510 433	1 239 844	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-20 802	23
Kokku korrigeerimised	1 510 433	1 219 042	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 092 546	-869 579	3
Varude muutus	-281 441	-705 268	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 399 274	2 350 687	12
Laekunud intressid	5	4	24
Kokku rahavood äritegevusest	-1 352 887	2 854 868	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 347 715	-3 799 000	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	20 802	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 347 715	-3 778 198	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 496 142	2 760 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 139 633	-399 590	
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 383 574	256 854	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 017 649	-892 338	
Makstud intressid	-685 489	-326 316	24
Laekumised sihtfinantseerimisest	806 773	3 750	15
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-553 868	-144 195	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 289 850	1 258 165	
Kokku rahavood	-410 752	334 835	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	455 477	120 642	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-410 752	334 835	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 725	455 477	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	76 680	7 669	389 721	4 230 134	4 704 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)				389 474	389 474
31.12.2014	76 680	7 669	389 721	4 619 608	5 093 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)				16 447	16 447
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-345 863		-345 863
31.12.2015	76 680	7 669	43 858	4 636 055	4 764 262

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS E-Profiil 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS E-Profiil kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (pikaajalised ostjate laekumata arved) kajastatakse nüüdisväärtuses. Lähtudes olulisuse printsiibist on bilansis kajastatud pikaajaliste ostjate laekumata arvete saadaolev tasu nominaalis. Pikaajaliste ostjate laekumata arvete saadaoleva tasu nüüdisväärtus ei erine oluliselt tema nominaalväärtusest.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kus nõude tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

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 kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodi müüdüd toodangu (kaupde, teenuste)kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide

kasulikule elueale.

Ettevõtte ei kapitaliseeri laenukulutusi, kui põhivara objekt on soetatud laenuga.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

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 parandustöid, 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.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eur

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eralsise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekul on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerimisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurus hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdsväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimusliku kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses – s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null). Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul. Valitud arvestuspõhimõtet rakendatakse järjepidevalt kõikide varade sihtfinantseerimistele.

Rahavoogude aruandes kajastatakse eraldi nii põhivara soetamisega seotud väljamakseid kui sihtfinantseerimisega seotud laekumisi. Varade sihtfinantseerimise tagastamisel (kaasa arvatud mitterahalise sihtfinantseerimise), suurendatakse põhivara bilansilist väärtust kuni summani, mis oleks tagastamise hetkeks põhivara jääkväärtus, kui seda oleks algselt kajastatud tema soetusmaksumuses. Juhul kui sellest ei piisa tagastamisele kuuluva summa katmiseks, kajastatakse seda ületavat osa perioodikuluna.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sisse nõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Kui sihtfinantseerimine on tuluna kajastatud (kuna juhtkonna hinnangul oli ettevõtte täitnud sellega seotud tingimused), kuid järgnevatel perioodidel ilmneb, et sihtfinantseerimise teel saadud vahendid tuleb siiski tagastada, kajastatakse tagastamise mõju kuluna perioodis, mil tagastamise vajadus ilmnes (st eelmiste perioodide võrdlusandmeid ei korrigeerita).

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Juhul kui bilansipäevaks on väljastatud tellijale arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse vahet kohustuse või nõudena.

Informatsiooni lõpetamata ehituslepingute kohta on avaldatud raamatupidamise aastaaruande lisas Nõuded ja ettemaksed.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse alates 01.01.2015 dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast (kuni 31.12.2014 oli dividendide maksustamise määraks 21/79 netodividendina väljamakstud summast). Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas "Tingimuslikud kohustused".

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapooled on:

Ettevõtte omanikud;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu, nende lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Investeeringu- ja finantseerimisgevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid 31. detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakonto	44 562	455 352
Kassa	163	125
Kokku raha	44 725	455 477

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	488 932	488 932	
Ostjatelt laekumata arved	488 932	488 932	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	599 021	599 021	6
Muud nõuded	6 829	6 829	
Ettemaksed	115 731	115 731	
Tulevaste perioodide kulud	115 731	115 731	
Tellijatelt saadaolevad summad	8 387 855	8 387 855	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 598 368	9 598 368	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	336 702	336 702	
Ostjatelt laekumata arved	336 702	336 702	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	245 197	245 197	6
Ettemaksed	261 465	261 465	
Tulevaste perioodide kulud	261 465	261 465	
Muud lühiajalised nõuded	7 592	7 592	
Tellijatelt saadaolevad summad	6 654 865	6 654 865	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 505 821	7 505 821	

Tellijatelt saadaolevad summad on bilansis kajastatud lähtudes valmidusastme meetodist (RTJ 10).

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	488 932	336 702
Nõuded faktooringule	173 739	100 231
Ostjatelt laekumata arved	315 193	236 471
Kokku nõuded ostjate vastu	488 932	336 702
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-728
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	728
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Nõuded faktooringule on laekumata osa kogu faktooringu summast, mis laekub kui klient tasub faktooringule.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	1 890 588	1 609 147
Kokku varud	1 890 588	1 609 147

Juhatuse hinnangul on varud kajastatud mitte kõrgemalt nende võimalikust netorealiseerimismaksumusest.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	599 021		239 166	
Üksikisiku tulumaks		90 350		99 834
Erisoodustuse tulumaks		1 591		352
Sotsiaalmaks		149 140		174 447
Kohustuslik kogumispension		15 389		8 678
Töötuskindlustusmaksed		9 622		15 218
Maamaks		506		
Ettemaksukonto jääk			6 031	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	599 021	266 598	245 197	298 529

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013										
Soetusmaksumus	1 069 666	191 679	113 111	6 179 502	6 484 292	3 821 795	188 694	26 522	215 216	11 590 969
Akumuleeritud kulum	0	-120 595	-80 181	-1 908 452	-2 109 228	-817 487				-2 926 715
Jääkmaksumus	1 069 666	71 084	32 930	4 271 050	4 375 064	3 004 308	188 694	26 522	215 216	8 664 254
Ostud ja parendused							3 376 022	1 621 463	4 997 485	4 997 485
Amortisatsioonikulu	-72 566	-20 269	-18 899	-585 943	-625 111	-399 502				-1 097 179
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-6 188	-2 541	-78 687	-87 416	-4 166				-91 582
Ümberklassifitseerimised	18 061	4 266	19 422	346 926	370 614	1 232 680	-1 654 989	-26 522	-1 681 511	-60 156
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest				26 522	26 522			-26 522	-26 522	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	18 061	4 266	19 422	316 938	340 626	1 236 146	-1 654 989		-1 654 989	-60 156
Muud ümberklassifitseerimised				3 466	3 466	-3 466				
31.12.2014										
Soetusmaksumus	1 087 727	96 464	78 707	6 363 272	6 538 443	4 851 963	1 909 727	1 621 463	3 531 190	16 009 323
Akumuleeritud kulum	-72 566	-47 571	-47 795	-2 409 926	-2 505 292	-1 018 643				-3 596 501
Jääkmaksumus	1 015 161	48 893	30 912	3 953 346	4 033 151	3 833 320	1 909 727	1 621 463	3 531 190	12 412 822
Ostud ja parendused							4 666 305	248 401	4 914 706	4 914 706
Amortisatsioonikulu	-72 511	-19 293	-16 232	-678 001	-713 526	-662 598				-1 448 635
Ümberklassifitseerimised				2 562 303	2 562 303	3 170 469	-5 511 319	-221 453	-5 732 772	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest				2 562 303	2 562 303	3 170 469	-5 511 319	-221 453	-5 732 772	0
31.12.2015										
Soetusmaksumus	1 087 727	96 464	78 707	8 925 574	9 100 745	8 022 432	1 064 713	1 648 411	2 713 124	20 924 028
Akumuleeritud kulum	-145 077	-66 864	-64 027	-3 087 926	-3 218 817	-1 681 241				-5 045 135
Jääkmaksumus	942 650	29 600	14 680	5 837 648	5 881 928	6 341 191	1 064 713	1 648 411	2 713 124	15 878 893

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	20 792
Transpordivahendid	0	15 292
Muud masinad ja seadmed	0	5 500
Kokku	0	20 792

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	155 279	86 119	241 398
Akumuleeritud kulum	-58 199	-29 487	-87 686
Jääkmaksumus	97 080	56 632	153 712
Amortisatsioonikulu	-33 362	-17 721	-51 083
Ümberklassifitseerimised	45 903	14 253	60 156
31.12.2014			
Soetusmaksumus	186 486	100 372	286 858
Akumuleeritud kulum	-76 865	-47 208	-124 073
Jääkmaksumus	109 621	53 164	162 785
Ostud ja parendused	22 841	25 063	47 904
Amortisatsioonikulu	-40 038	-21 760	-61 798
31.12.2015			
Soetusmaksumus	209 327	125 435	334 762
Akumuleeritud kulum	-116 903	-68 968	-185 871
Jääkmaksumus	92 424	56 467	148 891

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Nordea Finance Estonia	459 736	92 948	366 788	3,0%	2020
UniCredit Leasing Estonia	1 426 513	273 166	1 153 347	3,4%	2020
Pohjola Finance Estonia	226 714	87 451	139 263	2,3%	2019
Danske Bank AS Eesti	94 757	18 667	76 090	2,5%	2020
Muud	3 631	3 631			2016
Kapitalirendikohustused kokku	2 211 351	475 863	1 735 488		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
SEB Liising	685	685		3,18%	2015
Nordea Finance Estonia	1 580 357	628 569	951 788	3,0%	2018
UniCredit Leasing Estonia	776 413	5 911	770 502	3,68%	2024
Pohjola Finance Estonia	324 264	97 549	226 715	3,0%	2019
Kapitalirendikohustused kokku	2 681 719	732 714	1 949 005		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	4 819 311	2 752 059
Muu materiaalne põhivara	763 153	64 314
Kokku	5 582 464	2 816 373

Seisuga 31.12.2015 toimus EAS sihtfinantseerimisega seotud kapitalirendilepingute jäägi refinantseerimine laenuks summas 820 524 eurot. Vaata ka lisa Laenukohustused.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	1 532 240	1 027 714
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	1 374 633	1 123 874

Kasutusrendi kuluna on kajastatud Paldiskis asuvate Peetri kinnistute ja Kai 7 hoonestusõiguse kulud, Tallinnas asuvate tootmis- ja kontoripindade rendikulud, seadmete rent rendiettevõtelt ning liisingmaksed kasutusrendi tingimustel liisitud sõidukite ja seadmete eest.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit I	2 199 967	2 199 967			5%	EUR	2016	
Arvelduskrediit II	1 276 248	1 276 248			4%	EUR	2016	
Krediitkaart	2 057	2 057			16%	EUR	2016	
Lühiajalised laenud kokku	3 478 272	3 478 272						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen I	3 050 059	260 167	2 789 892		5%	EUR	2018	
Investeeringislaen II	730 602	54 961	675 641		5%	EUR	2019	
Investeeringislaen III	3 500 000	3 500 000			5%	EUR	2016	
Investeeringislaen IV	2 411 702	157 824	2 253 878		4%	EUR	2020	
Investeeringislaen V	820 524	513 657	306 867		3%	EUR	2017	9
Käibevahendite laen	1 524 498	1 227 672	296 826		5%	EUR	2017	
Pikaajalised laenud kokku	12 037 385	5 714 281	6 323 104					
Kapitalirendikohustused kokku	2 211 351	475 863	1 735 488					9
Laenukohustused kokku	17 727 008	9 668 416	8 058 592					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	2 089 686	2 089 686			3,0%	EUR	2015	
Krediitkaart	5 012	5 012			16,0%	EUR	2015	
Lühiajalised laenud kokku	2 094 698	2 094 698						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen I	3 299 873	352 068	2 947 805		2,68%		2018	
Investeeringislaen II	782 238	56 360	725 878		4,01%		2019	
Käibevahendite laen	1 778 240	801 406	976 834		4,01%		2017	
Pikaajalised laenud kokku	5 860 351	1 209 834	4 650 517					
Kapitalirendikohustused kokku	2 681 719	732 714	1 949 005					9
Laenukohustused kokku	10 636 768	4 037 246	6 599 522					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	942 650	1 015 161
Masinad ja seadmed	3 765 575	2 972 150

Muu materiaalne põhivara	5 578 038	3 879 160
Kokku	10 286 263	7 866 471

Seisuga 31.12.2015 on LHV Pank AS laenude tagatiseks:

hüpoteek esimesele järjekohale Paldiskis asuvatele Peetri kinnistutele summas 4 000 000 eurot; hüpoteek esimesele järjekohale Paldiskis asuvale Kai 7-le summas 4 200 000 eurot; kommertspant vallasvarale summas 8 200 000 eurot; KredExi käendus maksimaalselt summas 1 999 810 eurot.

LHV Pank AS poolt 2015. aasta finantsnäitajatele seatud nõuded on alljärgnevad:

omakapitali osakaal bilansimahust vähemalt 25,0%;

intressi kandvate kohustuste suhe EBITDA-sse all 5,5.

Seisuga 31.12.2015 on DNB Pank AS laenude tagatiseks:

hüpoteek teisele järjekohale Paldiskis asuvatele Peetri kinnistutele summas 585 000 eurot; hüpoteek teisele järjekohale Paldiskis asuvale Kai 7-le summas 820 000 eurot; kommertspant summas 3 500 000 eurot; Tesman AS garantii 2 500 000 eurot ja Mastingo Holding OÜ garantii 2 500 000 eurot; KredEx käendus maksimaalselt 1 875 000 eurot.

DNB Pank AS poolt seatud nõuded 2015. aasta finantsnäitajatele on alljärgnevad:

võimaldatud laenu summa ei või ületada 70% varude ja nõuete ostjate vastu summat; laenu teeninduse kattekordaja 1,2; laiendatud omakapitali osakaal bilansimahust 17%.

Seisuga 31.12.2015 on Nordea Finance Estonia AS laenu tagatiseks:

Tesman AS ja Mastingo Holding OÜ esimesel nõudmisel garantiid garantiisummas 984 629 eurot; esimese järjekoha ühishüpoteek summas 1 056 000 eurot, mis on seotud erinevate seotud osapoolte kinnistutega.

Seisuga 31.12.2014 on LHV Pank AS laenude tagatiseks:

kommertspant vallasvarale summas 8 200 000 eurot; KredExi käendus maksimaalselt summas 1 999 810 eurot; hüpoteek summas 4 000 000 eurot Paldiskis asuvatele kinnistutele: Peetri tn 7, Peetri tn 7b ja Peetri tn 9.

LHV Pank AS poolt 2014. aasta finantsnäitajatele seatud nõuded on alljärgnevad:

omakapitali osakaal bilansimahust vähemalt 20,0%;

intressi kandvate kohustuste suhe EBITDA-sse all 4.

Seisuga 31.12.2015 ei olnud täidetud kõik pikaajaliste laenulepingute eritingimused kuid juhtkond on bilansipäevajärgselt finantseerijatega saavutanud vastavad kokkulepped ning juhtkonna hinnangul ei esine riski, et sanktsioone rakendatakse.

Vaata ka lisa Sündmused pärast bilansipäeva.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 147 101	4 147 101	
Võlad töövõtjatele	282 317	282 317	13
Maksuvõlad	266 598	266 598	6
Muud võlad	169 397	169 397	
Muud viitvõlad	169 397	169 397	
Tellijatele võlgnetavad summad	204 782	204 782	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 070 195	5 070 195	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 022 872	4 022 872	
Võlad töövõtjatele	254 645	254 645	13
Maksuvõlad	298 529	298 529	6
Muud võlad	153 264	153 264	
Muud viitvõlad	153 264	153 264	
Tellijatele võlgnetavad summas	1 686 296	1 686 296	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 415 606	6 415 606	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Palgavõlg	192 937	240 517
Puhkusereserv	87 247	14 091
Muud kohustused töötajate ees	2 133	37
Kokku võlad töövõtjatele	282 317	254 645

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 708 844	3 695 686
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	927 211	923 922
Kokku tingimuslikud kohustused	4 636 055	4 619 608

Tingimuslikud kohustused:

Tootegarantiid -

31.12.2014 summas 184 160 eurot

31.12.2015 summas 560 634 eurot

Rendiettemakse garantii -

31.12.2014 summas 201 009 eurot

31.12.2015 summas 201 009 eurot

Antud garantiid seotud osapooltele -

31.12.2014 summas 221 883 eurot

31.12.2015 summas 217 483

Ettevõtte on garanteerinud arvelduslaene seotud osapooltele.

Juhatuse hinnangul ei esine aruande koostamise seisuga asjaolusid, et tagatud kohustused võivad realiseeruda, mistõttu ei ole eraldiste moodustamine vajalik.

Saadud garantiide kohta vaata lisa Laenukohustused.

Lisa 15 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2015	2014
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Masinad ja seadmed	752 910	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	752 910	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Tööjuhtide töö efektiivistamine	0	3 750
Arendusjuhi kaasamine	53 864	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	53 864	3 750
Kokku sihtfinantseerimine	806 774	3 750

2015. aastal soetati masinad ja seadmeid EAS sihtfinantseerimisega soetusmaksumuses 3 126 095 eurot ning sihtfinantseerimisest kaeti 752 910 eurot. EPCI suuna arendusjuhi kaasamise kulud 2015. aastal olid 76 948 eurot ning sihtfinantseerimisest laekus kulude katteks 53 864 eurot.

2014. aastal laekus sihtfinantseerimisest 3 750 eurot tööjuhtide ja eestöölise tegevuste efektiivistamise toetus.

Lisa 16 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	76 680	76 680
Aktsiate arv (tk)	1 200	1 200
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Netodividendide summa, mis on maksimaalselt võimalik välja maksta on kajastatud lisa Tingimuslikud kohustused ja varad.

2015. aastal toimus väljamaks vabatahtlikust reservist summas 345 863 eurot, millega tagastati 2013. aastal nõudest loobumise teel tehtud sissemaks.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	1 322 660	907 238
Eesti	670 226	345 082
Soome	4 250 985	249 912
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	23 420	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 267 291	1 502 232
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	18 389 936	25 534 149
Ameerika Ühendriigid	635 420	0
Brasiilia	8 795	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	19 034 151	25 534 149
Kokku müügitulu	25 301 442	27 036 381
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide valmistamine	25 106 175	26 865 592
Kauba müük	79 734	91 240
Muud teenused	0	3 424
Tulu vahendusest	115 533	76 125
Kokku müügitulu	25 301 442	27 036 381

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	20 802
Kasum valuutakursi muutustest	1 559	1 797
Muud	1 563	7 353
Kokku muud äritulud	3 122	29 952

Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	10 848 569	13 662 054
Energia	417 683	434 728
Alltöövõtutööd	1 582 274	1 204 042
Transpordikulud	311 801	332 845
Maarent	116 216	21 000
Üür ja rent	1 366 456	966 515
Tööjõukulud	6 161 750	5 973 442
Amortisatsioonikulu	1 462 243	1 101 940
Väheäärtuslik inventar	210 796	322 718
Tööriided, töökaitse	247 524	275 176
Põhivara ja invent.hooldus, remont	401 352	379 387
Muud	157 397	320 033
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	23 284 061	24 993 880

Lisa 20 Turustuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	20 487	13 965
Energia	2 093	2 538
Kütus	2 093	2 538
Transpordikulud	1 563	1 541
Uurimis- ja arengukulud	0	28 261
Lähetuskulud	32 289	27 991
Tööjõukulud	267 969	197 666
Amortisatsioonikulu	2 404	2 438
IT kulud	4 389	8 808
Reklaamikulud	18 888	0
Muud	133 524	173 350
Kokku turustuskulud	483 606	456 558

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	29 081	26 234
Energia	2 510	3 485
Kütus	2 510	3 485
Transpordikulud	1 343	2 994
Mitmesugused bürookulud	31 274	39 375
Lähetuskulud	2 455	16 237
Koolituskulud	47 683	59 165
Tööjõukulud	268 381	310 274
Amortisatsioonikulu	45 786	43 883
Muud	95 085	98 254
Juriidilised kulud, konsultatsioonid	42 984	45 029
Juriidilised kulud, lepingutasud	15 825	47 542
IT kulud	21 262	27 119
Kokku üldhalduskulud	603 669	719 591

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 128 156	4 967 574
Sotsiaalmaksud	1 569 944	1 513 809
Kokku tööjõukulud	6 698 100	6 481 383
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	249	249

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	3 604	2 180
Trahvid, viivised ja hüvitised	17 456	25 163
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	7 263
Muud	2 232	1 716
Kokku muud ärikulud	23 292	36 322

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-133
Tagatistasud, garantiid	-57 911	-60 897
Intressitulud	5	4
Arvekäsitluskulud	-82 482	-83 166
Muud kulud	-67 612	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-208 000	-144 192

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	264 120	79 927	187 532	161 177

2015	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 358 914	266 265
2014	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 325 479	183 141

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	200 296	197 669

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, kui osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

Ettevõtte on ostanud seotud osapooltelt teenuseid ja müünud seotud osapooltele teenuseid ja tooteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid 2015. aastal ja 2014. aastal allahinnatud ei ole.

Müügid seotud osapooltele on kajastatud kasumiaruande real müügitulu ja ostud kasumiaruande real müüdü toodangu kulu ja bilansis real materiaalne põhivara.

Antud garantiide osas on lisainformatsioon toodud lisas Tingimuslikud kohustused ja varad. Saadud garantiide osas on lisainformatsioon lisas Laenukohustused.

Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31.12.2015 oli ettevõtte käibevara vähem kui lühiajalisi kohustusi summas 3 204 tuhat eurot. Juhtkonna poolsed sammud tagamaks käibekapitali kate-

Ettevõtte on olemas pidev omanike rahalise toetus;

2016. aasta juunis refinantseeriti pankadelt saadud laene summas 4 000 000 eurot, mille käigus pikendati maksetähtaegu 12 kuu võrra.

Seisuga 31.12.2015 ei olnud ettevõtte täidetud kõik pikaajalistes laenulepingutes toodud eritingimused kuid juhtkond on finantseerijatega saavutanud bilansijärgselt vastavad kokkulepped, mistõttu ei esine laenude ennetähtaegse tagasikutsumise riski.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.12.2016

Aktsiaselts E-Profiil (registrikood: 10306409) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS JÕGI	Juhatuse liige	02.12.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts E-Profiil aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts E-Profiil 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 lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 8 kuni 28, 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 arvnahtajate 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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Bilansis on seisuga 31. detsember 2015 pikaajaliste kohustuste koosseisus kirjel „Laenukohustused“ kajastatud pikaajalised laenukohustused summas 6 016 tuhat eurot. Nimetatud tehingute aluseks olevates lepingutes sisalduvad tingimused, mille rikkumise korral on laenuandjal õigus laen erakorraliselt üles öelda ja laen koheselt tagasi kutsuda. Eelpoolnimetatud tingimuste täitmine või rikkumine on seotud laenuandja hinnangutega. Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile (RTJ) 2 „Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes“ tuleb juhul kui ettevõtte on rikkunud pikaajalise laenu lepingus sätestatud tingimusi, mistõttu bilansipäeval on laenuandjal õigus laen koheselt tagasi kutsuda, kajastada laen lühiajalise kohustusena. Ettevõtte juhtkond ei ole meile esitanud auditi käigus nõutud kinnitust laenuandjalt eelpoolnimetatud laenulepingute tingimuste täitmise või rikkumise kohta seisuga 31. detsember 2015. Seoses nimetatud kinnituse puudumisega ei olnud meil võimalik hinnata, kas laenukohustuste kajastamine summas 6 016 tuhat eurot pikaajaliste kohustustena, on põhjendatud.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts E-Profiil finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et ettevõtte käibekapital seisuga 31.12.2015 on negatiivne summas 3 204 tuhat eurot. Juhtkond on aruande koostanud lähtuvalt tegevuse jätkuvuse printsiibist ja selgitanud oma valikut aruande lisa 26. Nimetatud asjaolu rõhutamine ei kujuta endast märkust meie arvamuse osas.

/digitaalselt allkirjastatud/
Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373
KL Partners OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 149
Tallinnas,
02.12.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts E-Profiil (registrikood: 10306409) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	02.12.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 619 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 447
Kokku	4 636 055

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 619 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 447
Kokku	4 636 055

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	25301442	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6869201
Faks	+372 6869200
E-posti aadress	info@eprofiil.ee
Veebilehe aadress	www.eprofiil.ee