

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts E-Profiil

registrikood: 10306409

tänava nimi jamaja 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	9
Bilanss	9
Kasumiaruanne	10
Rahavoogude aruanne	11
Omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	18
Lisa 5 Varud	18
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 7 Materiaalne põhivara	19
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	20
Lisa 9 Kapitalirent	20
Lisa 10 Kasutusrent	21
Lisa 11 Laenukohustused	22
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	23
Lisa 14 Eraldised	24
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	24
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	24
Lisa 17 Aktsiakapital	25
Lisa 18 Müügitulu	25
Lisa 19 Muud äritulud	26
Lisa 20 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	26
Lisa 21 Turustuskulud	26
Lisa 22 Üldhalduskulud	27
Lisa 23 Tööjõukulud	27
Lisa 24 Muud ärikulud	27
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	28
Lisa 26 Seotud osapooled	28
Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva	29
Aruande allkirjad	30
Vandeauditori aruanne	31

Tegevusaruanne

Üldiseloostus

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.

Meie peamisteks turgudeks on Norra, Holland, Saksamaa.

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

2014 aastal keskendusime „võtmed kätte“ lahendustele, mis tähendab, et lisaks metallkonstruktsioonide ja -seadmete koostamist teostatakse toodetele ka elektri- ja hüdraulika montaaž ning lõppkooste. 2013 aastal ehitasime Paldiski Põhjasadama vahetusse lähedusse koostamistsehhi 1200 m². 2014 sõlmisime hoonestusõiguslepingu Tallinna Põhjasadamaga Kai nr 7 kasutamiseks, mis annab meile võimaluse teha suurte toodete lõppmontaaži ja vajadusel paigaldada laevadele.

Majandustulemused

Tulud, kulud ja kasum

2014 aastal teenis ettevõtte müügitulu 27 036 tuhat eurot (2013: 23 565 tuhat eurot), mis teeb aruandeaasta käibe kasvuks 14,7% (2013: kasv 29,3%). Aruandeaasta müügitulust moodustas toodangu müük 99,4% (2013: 99,3 ning kauba ja teenuste müük 0,6% (2013: 0,7%).

Müügitulu jaotus tegevusala lõikes

Tootegrupp	<i>tuhandetes eurodes</i>		<i>osakaal</i>	
	2014	2013	2014	2013
Energeetika tööstuse seadmed	26 441	23 402	97,8%	99,3%
Muud seadmed, kaubad, teenused	595	163	2,2%	0,7%
Kokku	27 036	23 565	100,00%	100,00%

Müügitulu jaotus turgude lõikes

Piirkond	<i>tuhandetes eurodes</i>		<i>osakaal</i>	
	2014	2013	2014	2013
Norra	25 534	22 807	94,4%	96,8%
Holland	907	392	3,4%	1,7%
Eesti	345	366	1,3%	1,6%
Soome	250			
Kokku	27 036	23 565	100,00%	100,00%

AS E-Profiil teenis 2014 aastal brutokasumit 2 043 tuhat eurot (2013: 2 974 tuhat eurot) ning ettevõtte EBITDA oli aruandeaastal 1 125 tuhat eurot (2013: 2 725 tuhat eurot), EBITDA marginaaliks saavutati 7,12% (2013: 11,6%). Puhaskasumit teeniti 389,5 tuhat eurot (2013: 1 394 tuhat eurot).

Kasumiaruanne

	<i>tuhandetes eurodes</i>		<i>muutus %</i>	
	2014	2013	2014	2013
Müügitulu	27 036	23 565	14,7%	29,25%
Brutokasum	2 043	2 974	-31,3%	53,14%
EBITDA	1 925	2 725	-29,4%	47,38%
Puhaskasum	389	1394	-72,1%	94,97%

Bilanss ja rahavoogude aruanne

Seisuga 31.12.2014 oli ettevõtte koguvarede maht 22 146 tuhat eurot (31.12.2013: 16 479 tuhat eurot). 2014 aastal kasvasid ettevõtte koguvarede summas 5 567 tuhat eurot (2013: kasv 2 790 tuhat eurot), millest põhivarade kasv moodustas 3 758 tuhat eurot (2013: kasv 1 134 tuhat eurot) ning käibevarede kasv 1 909 tuhat eurot (2013: kasv 1 656 tuhat eurot).

2014 aasta äritegevuse rahavood olid positiivsed 2 772 tuhande euroga (2013: positiivne rahavoog 1 853 tuhat eurot), investeerimistegevus viis rahalisi vahendeid ettevõttest välja summas 3 778 tuhat eurot (2013: negatiivne rahavoog 1 787 tuhat eurot) ning finantseerimistegevuse kaudu lisandus positiivset rahavoogu 1 341 tuhat eurot (2013: positiivne rahavoog 53 tuhat eurot).

Investeeringud

2014 aastal investeeriti põhivarasse 4 997 tuhat eurot. 2013 aastal tehti investeeringuid maksumuses 2 237 tuhat eurot.

Investeeringud suuremate gruppide lõikes		
<i>tuhandetes eurodes</i>	2014	2013
Tootmiseseadmed	3 787	400
Hoonetega seotud seadmed ja parendused	1 114	688
Paldiski tootmishoone	0	1 070
Kontori seadmed ja IT	51	61
Immateriaalne põhivara	45	18
Kokku põhivara maksumus	4 997	2 237

2015 aasta suurimateks investeeringuteks on Škoda sisetreipink maksumusega 3,5 milj €. Lisaks keevituse robotiseerimise lahendused ja toodete koostamishall

2013 aasta suuremateks investeeringuteks olid tootmishoone rajamine Paldiskisse maksumusega 1 070 tuhat eurot ja Tallinna tootmishoone fassaadi renoveerimise lõpetamine maksumusega 681 tuhat eurot.

Personal

AS E-Profiil keskmine töötajate arv 2014 aastal oli 249 töötajat (2013: 215 töötajat) ning seisuga 31.12.2014 töötas ettevõttes 256 inimest (31.12.2013: 227 inimest).

Tööjõukulud

	<i>tuhandetes eurodes</i>		<i>muutus %</i>	
	2014	2013	2014	2013
Keskmine töötajate arv	249	215	15,8%	16,8%
Tööjõukulud	6 481	5 147	25,9%	17,7%
Tööjõukulud töötaja kohta	26,0	23,9	8,9%	0,4%

Meie töötajad on meile olulised, hoolime nende tervisest ja igakülgsest arengust. Koolitame regulaarselt oma töötajaid ja arendame ettevõttesiseseid protsesse. 2014 aastal olid kulutused töötajate tööohutusele ja tervishoiule 235 tuhat eurot (2013: 220 tuhat eurot) ning koolituskuludele 56 tuhat eurot (2013: 49 tuhat eurot).

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud olid aruandeaastal 198 tuhat eurot (2013: 178 tuhat eurot).

Olulisemad finantsnäitajad*tuhandetes eurodes*

	2014	2013	2012
Kasumiaruanne			
Müügitulu	27 036	23 565	18 232
Müügitulu kasv	14,73%	29,30%	36,10%
Brutokasum	2 043	2 974	1 942
Brutorentaablus	7,55%	12,60%	10,70%
EBITDA	1 925	2 725	1 849
EBITDA rentaablus	7,12%	11,60%	10,10%
Ärikasum	777	1 711	998
Ärentaablus	2,87%	7,30%	5,50%
Puhaskasum	389	1 394	715
Puhasrentaablus	1,44%	5,90%	3,90%
Bilanss			
Koguvamad	22 146	16 479	13 689
Koguvamade puhasrentaablus (ROA)	1,76%	8,50%	5,20%
Kohustused	17 052	11 775	10 379
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,92	1,13	0,91
Võlakordaja	77,00%	71,50%	75,80%
Omakapital	5 094	4 704	3 310
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	23,00%	29,60%	21,60%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv = aruandeperioodi müügitulu/eelmise perioodi müügitulu-1

Brutomarginaal = brutokasum/müügitulu

EBITDA = ärikasum+kulum

EBITDA rentaablus = EBITDA/müügitulu

Ärentaablus = ärikasum/müügitulu

Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu

Koguvamade puhasrentaablus (ROE) = puhaskasum/koguvamad

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused/koguvamad

Omakapitali puhasrentaablus (ROA) = 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 sõlmitud lepingute pikaajaline täitmine. Viimasel ajal on küll lepingute pikkus vähenenud. Samal ajal on majanduskeskkonna muutustest tulenev mõju ettevõtte äritegevusele etteproгноositav 12-16 kuud.

Keskkonna makromajanduslik areng

Pikas perspektiivis on naftahinnad olnud pidevas kõikumises. Sellised muutused ei too nafta ja gaasitööstuse tellijate pikaajalistesse strateegiatesse olulisi muutusi. Jätkuvalt on nafta ja gaas maailmas ühtedeks põhilisteks energiaallikateks. Energia tarbimise pidev kasv veab kaasa ka nende sektorite arengut.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	455 477	120 642	2
Nõuded ja ettemaksed	7 505 821	6 636 243	3
Varud	1 609 147	903 879	5
Kokku käibevara	9 570 445	7 660 764	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 412 822	8 664 254	7
Immateriaalne põhivara	162 785	153 712	8
Kokku põhivara	12 575 607	8 817 966	
Kokku varad	22 146 052	16 478 730	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 037 246	2 742 886	11
Võlad ja ettemaksed	6 415 606	4 036 168	12
Eraldised	0	25 000	14
Kokku lühiajalised kohustused	10 452 852	6 804 054	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 599 522	4 970 472	11
Kokku pikaajalised kohustused	6 599 522	4 970 472	
Kokku kohustused	17 052 374	11 774 526	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	76 680	76 680	17
Kohustuslik reservkapital	7 669	7 669	
Muud reservid	389 721	389 721	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 230 134	2 836 349	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	389 474	1 393 785	
Kokku omakapital	5 093 678	4 704 204	
Kokku kohustused ja omakapital	22 146 052	16 478 730	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	27 036 381	23 565 071	18
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-24 993 880	-21 021 447	20
Brutokasum (-kahjum)	2 042 501	2 543 624	
Turustuskulud	-456 558	-182 886	21
Üldhalduskulud	-719 591	-572 377	22
Muud äritulud	29 952	21 805	19
Muud ärikulud	-119 488	-99 121	24
Ärikasum (kahjum)	776 816	1 711 045	
Intressikulud	-326 316	-260 911	
Muud finantstulud ja -kulud	-61 026	-56 349	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	389 474	1 393 785	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	389 474	1 393 785	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	776 816	1 711 045	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 239 844	1 020 651	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-20 802	-19 080	19
Kokku korrigeerimised	1 219 042	1 001 571	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-869 579	-1 146 119	
Varude muutus	-705 268	-390 729	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 350 687	677 250	
Laekunud intressid	4	88	
Kokku rahavood äritegevusest	2 771 702	1 853 106	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 799 000	-1 889 202	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	20 802	101 457	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 778 198	-1 787 745	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 760 000	1 564 340	
Saadud laenude tagasimaksed	-399 590	-138 693	
Arvelduskrediidi saldo muutus	256 854	-347 804	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-892 338	-707 280	
Makstud intressid	-326 316	-260 911	
Laekumised sihtfinantseerimisest	3 750	0	16
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-61 029	-56 437	25
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 341 331	53 215	
Kokku rahavood	334 835	118 576	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	120 642	2 066	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	334 835	118 576	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	455 477	120 642	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	76 680	7 669	389 721	2 836 349	3 310 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 393 785	1 393 785
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS E-Profiil 2014. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Juhtkond otsustas muuta informatsiooni esitusviisi - projektijuhtimise kulud, mis on seotud toote valmimise ja ajakavast kinnipidamise kontrollimisega ja toote kvaliteedikontrolliga seotud kulud on kajastatud "Müüdüd toodangu kulu" real. Antud muudatus ei avalda mõju netovarale ja kasumiaruandele.

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 miinuskärbega. 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, määrates 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 kasuliku 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.

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	7-50
Masinad ja seadmed	5-10
Inventar	2-10
Arvutustehnika	2-3
Immateriaalne põhivara	2-20

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 vähendamisenä.

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 realiseerumisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

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

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

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

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

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

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosetusmaksumuses – 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 lisa 3.

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 kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisa "Tingimuslikud kohustused".

Seotud osapooled

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

Ettevõtte omanikud

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute 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.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2014 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakonto	455 352	120 642
Kassa	125	0
Kokku raha	455 477	120 642

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 169 813	1 169 813	
Ostjatelt laekumata arved	1 170 541	1 170 541	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-728	-728	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	256 977	256 977	6
Ettemaksed	128 510	128 510	
Tulevaste perioodide kulud	128 510	128 510	
Muud lühiajalised nõuded	5 169	5 169	
Tellijatelt saadaolevad summad	5 075 774	5 075 774	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 636 243	6 636 243	

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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	336 702	1 170 541	3
Nõuded faktooringule	100 231	110 937	
Ostjatelt laekumata arved	236 471	1 059 604	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-728	
Kokku nõuded ostjate vastu	336 702	1 169 813	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-728	-728	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-4 312	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	728	4 312	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-728	

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

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	1 609 147	903 879
Ladu	1 609 147	903 879
Kokku varud	1 609 147	903 879

Juhatuse hinnangul on varud kajastatud mitte kõrgemalt nende võimalikust netorealiseerimismaksumusest.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	239 166		244 670	
Üksikisiku tulumaks		99 834		75 276
Erisoodustuse tulumaks		352		697
Sotsiaalmaks		174 447		133 697
Kohustuslik kogumispension		8 678		5 759
Töötuskindlustusmaksed		15 218		11 629
Ettemaksukonto jääk	6 031		12 307	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	245 197	298 529	256 977	227 058

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	
31.12.2012										
Soetusmaksumus		216 106	118 232	5 279 522	5 613 860	3 834 451	889 373		889 373	10 337 684
Akumuleeritud kulum		-124 332	-70 818	-1 597 266	-1 792 416	-1 029 794				-2 822 210
Jääkmaksumus		91 774	47 414	3 682 256	3 821 444	2 804 657	889 373		889 373	7 515 474
Ostud ja parendused							2 210 765	26 522	2 237 287	2 237 287
Amortisatsioonikulu		-20 690	-18 680	-569 457	-608 827	-359 244				-968 071
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-738	-2 028	-2 766	-4 190				-6 956
Müügid				-82 377	-82 377					-82 377
Ümberklassifitseerimised	1 069 666		4 934	1 242 656	1 247 590	563 085	-2 911 444		-2 911 444	-31 103
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	1 069 666		4 934	350 721	355 655	1 453 736	-2 911 444		-2 911 444	-32 387
Muud ümberklassifitseerimised				891 935	891 935	-890 651				1 284
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	20 792	101 457
Transpordivahendid	15 292	7 500
Muud masinad ja seadmed	5 500	93 957
Kokku	20 792	101 457

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2012			
Soetusmaksumus	153 025	78 523	231 548
Akumuleeritud kulum	-37 182	-26 133	-63 315
Jääkmaksumus	115 843	52 390	168 233
Amortisatsioonikulu	-28 837	-16 787	-45 624
Ümberklassifitseerimised	19 817	12 570	32 387
Muud muutused	-9 743	8 459	-1 284
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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
SEB Liising	9 084	8 482	602	3,0%	2015
Danske Bank AS Eesti filiaal	2 169	2 169		3,1%	2014
Nordea Finance Estonia	2 283 675	662 245	1 621 430	3,5%	2018
Swedbank Liising	7 134	1 989	5 145	4,1%	2017
UniCredit Liising	14 848	8 435	6 413	4,0%	2016
Pohjola Finance Estonia	58 662	21 204	37 458	2,5%	2018
Kapitalirendikohustused kokku	2 375 572	704 524	1 671 048		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	2 752 059	2 957 466
Muu materiaalne põhivara	64 314	2 923
Kokku	2 816 373	2 960 389

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	914 531	742 356
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	1 123 874	909 092

Kasutusrendi tingimustel renditakse tootmispindasid, sõidukeid ja seadmeid.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	2 089 686	2 089 686			3,0%	
Krediitkaart	5 012	5 012			16,0%	
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			
Laenukohustused kokku	10 636 768	4 037 246	6 599 522			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	1 835 818	1 835 818			3,0%	2014
Krediitkaart	2 026	2 026			16%	2014
Lühiajalised laenud kokku	1 837 844	1 837 844				
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	3 499 942	200 518	3 299 424		2,8%	2018
Pikaajalised laenud kokku	3 499 942	200 518	3 299 424			
Kapitalirendikohustused kokku	2 375 572	704 524	1 671 048			
Laenukohustused kokku	7 713 358	2 742 886	4 970 472			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	3 987 311	4 375 064
Muu materiaalne põhivara	3 879 160	3 004 208
Kokku	7 866 471	7 379 272

Seisuga 31.12.2013 oli LHV Pank AS laenude tagatiseks: kommertsipant vallasvarale summas 7 600 000 eurot; Kredexi käendus maksimaalselt summas 1 999 810 eurot.

Seisuga 31.12.2014 oli LHV Pank AS laenude tagatiseks:

kommertsipant 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 2013 a. finantsnäitajatele seatud nõuded on alljärgnevad:

Omakapitali osakaal bilansimahust vähemalt 17,5%;

Intressi kandvate kohustuste suhe EBITDA-sse all 4.

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

Omakapitali osakaal bilansimahust vähemalt 20,0%;

Intressi kandvate kohustuste suhe EBITDA-sse all 4.

Lisainfo on esitatud Lisas 27.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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	
Ostjate ettemaks	1 686 296	1 686 296	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 415 606	6 415 606	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 630 817	2 630 817	
Võlad töövõtjatele	239 347	239 347	13
Maksuvõlad	227 058	227 058	6
Muud võlad	158 286	158 286	
Muud viitvõlad	158 286	158 286	
Ostjate ettemaks	780 660	780 660	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 036 168	4 036 168	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	240 517	224 664	
Puhkusereserv	14 091	14 107	
Muud kohustused töötajate ees	37	576	
Kokku võlad töövõtjatele	254 645	239 347	12

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013
Tulemustasu		25 000		25 000
Kokku eraldised		25 000		25 000
	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Tulemustasu	25 000	-5 000	-20 000	0
Kokku eraldised	25 000	-5 000	-20 000	0

2013 aastal loodi tulemustasude eraldis summas 25000 eurot.

2014 I kvartalis maksti välja reservist 20000 eurot, ülejäänud summa 5000 eurot tühistati.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 695 686	3 341 805
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	923 921	888 328
Kokku tingimuslikud kohustused	4 619 607	4 230 133

Tingimuslikud kohustused:

Tootegarantiid -

31.12.2013 summas 113 886 eurot

31.12.2014 summas 184 160 eurot

Rendiettemakse garantii -

31.12.2013 summas 163 840 eurot

31.12.2014 summas 201 009 eurot

Antud garantiid -

31.12.2013 summas 141 883 eurot

31.12.2014 summas 221 883 eurot

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.

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2014
	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 750
Kokku sihtfinantseerimine	3 750

2013 aastal sihtfinantseerimise teel raha ei laekunud.

2014 laekus sihtfinantseerimisest 3750 eurot tööjuhtide ja eestöliste tegevuste efektiivistamise toetus

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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 lisas 15.

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	907 238	392 301
Eesti	345 082	365 794
Soome	249 912	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 502 232	758 095
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	25 534 149	22 806 976
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	25 534 149	22 806 976
Kokku müügitulu	27 036 381	23 565 071
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide valmistamine	26 865 592	23 402 154
Kauba müük	91 240	85 971
Muud teenused	3 424	60 662
Tulu vahendusest	76 125	16 284
Kokku müügitulu	27 036 381	23 565 071

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	20 802	19 080	7
Kasum valuutakursi muutustest	1 797	4	
Muud	7 353	2 721	
Kokku muud äritulud	29 952	21 805	

Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tooraine ja materjal	13 662 054	12 072 775	
Energia	434 728	306 486	
Alltöövõtutööd	1 204 042	855 803	
Transpordikulud	332 845	324 385	
Maarent	21 000	6 767	
Üür ja rent	966 515	768 598	
Tööjõukulud	5 973 442	4 795 638	23
Amortisatsioonikulu	1 101 940	974 252	7,8
Väheäärtuslik inventar	322 718	203 251	
Tööriided, töökaitse	275 176	216 432	
Põhivara ja invent.hooldus, remont	379 387	299 285	
Muud	320 033	197 775	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	24 993 880	21 021 447	

Lisa 21 Turustuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	13 965	3 588
Energia	2 538	1 982
Kütus	2 538	1 982
Transpordikulud	1 541	792
Uurimis- ja arengukulud	28 261	31 599
Lähetuskulud	27 991	15 515
Tööjõukulud	197 666	123 683
Amortisatsioonikulu	2 438	757
IT kulud	8 808	1 495
Muud	173 350	3 475
Kokku turustuskulud	456 558	182 886

Lisa 22 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	26 234	16 582
Energia	3 485	3 443
Kütus	3 485	3 443
Transpordikulud	2 994	3 494
Mitmesugused bürookulud	39 375	28 329
Lähetuskulud	16 237	2 005
Koolituskulud	59 165	49 214
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	4 312
Tööjõukulud	310 274	227 424
Amortisatsioonikulu	43 883	38 686
Muud	98 254	70 375
Juriidilised kulud, konsultatsioonid	45 029	41 544
Juriidilised kulud, lepingutasud	47 542	32 649
IT kulud	27 119	54 320
Kokku üldhalduskulud	719 591	572 377

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 967 574	3 945 564
Sotsiaalmaksud	1 513 809	1 201 180
Kokku tööjõukulud	6 481 383	5 146 744
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	249	215

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	2 180	100	
Trahvid, viivised ja hüvitised	25 163	10 992	
Arvekäsitluskulu	83 166	78 060	
Kahjum põhivara mahakandmisest	7 263	6 956	7
Muud	1 716	3 013	
Kokku muud ärikulud	119 488	99 121	

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-133	0
Tagatistasud, garantiid	-60 897	-56 437
Intressitulud	4	88
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-61 026	-56 349

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	187 532	161 177	67 208	144 707

2014	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 325 479	183 141
2013	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 106 541	112 611

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	197 669	177 542

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

Ettevõtte on otnud seotud osapooltelt teenuseid ja müünud seotud osapooltele materjale.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid 2013 a. ja 2014 a. allahinnatud ei ole.

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

Antud garantiide osas on lisainformatsioon toodud Lisas 15

Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva

Lisandus Investeeringislaen summas 3,5 mln. eurot, mille läbi toimus laenulepingute eritingimuste muutmine, juhatuse hinnangul suudab ettevõtte need kohustused täita. Finantseeringuga kaeti:

"Katsestendi" ehitamise kulud Paldiski Põhjasadama Kail nr. 7;

"Skoda" - regiooni suurima treipingi osamakse, treipink paigaldatakse 2016 aasta jaanuaris.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Aktsiaselts E-Profiil (registrikood: 10306409) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS JÕGI	Juhatuse liige	30.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts E-Profiil aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts E-Profiil raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 9 kuni 29, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts E-Profiil finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

30.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts E-Profiil (registrikood: 10306409) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 230 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	389 474
Kokku	4 619 608

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 230 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	389 474
Kokku	4 619 608

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	27036381	100.00%	Jah

Sidevahendid

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