

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** EST PROFIIL OÜ

**registrikood:** 11437438

**tänava/talu nimi,** Metsaoja

**maja ja korteri number:**

**küla:** Soinaste küla

**vald:** Ülenurme vald

**maakond:** Tartu maakond

**postisihtnumber:** 61709

**telefon:** +372 56666190, +372 56666169

**e-posti aadress:** info@estprofiil.ee

**veebilehe aadress:** www.estprofiil.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 5  |
| Bilanss                                     | 5  |
| Kasumiaruanne                               | 6  |
| Rahavoogude aruanne                         | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 9  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 9  |
| Lisa 2 Raha                                 | 12 |
| Lisa 3 Nõuded ostjate vastu                 | 12 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 12 |
| Lisa 5 Varud                                | 12 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara                 | 13 |
| Lisa 7 Laenukohustused                      | 14 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                  | 15 |
| Lisa 9 Võlad tarnijatele                    | 15 |
| Lisa 10 Võlad töövõtjatele                  | 15 |
| Lisa 11 Muud võlad                          | 16 |
| Lisa 12 Sihtfinantseerimine                 | 16 |
| Lisa 13 Osakapital                          | 16 |
| Lisa 14 Müügitulu                           | 17 |
| Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 17 |
| Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud           | 17 |
| Lisa 17 Tööjõukulud                         | 18 |
| Lisa 18 Seotud osapooled                    | 18 |

## Tegevusaruanne

Est Profiil OÜ tegevuse eesmärgiks on pakkuda kvaliteetseid ehitusprofiile ja fassaadisoojustussüsteemi täiendtarvikuid Eestis, Lätis, Leedus, mujal Euroopa Liidus ja ka Venemaal Sankt Peterburgi piirkonnas.

Est Profiil tegutseb töötleva tööstuse valdkonnas, toodab ja turustab ehitusprofiile ja fassaadisoojustussüsteemide täiendtarvikuid nagu nurgaprofiile võrguga, distantssklotse ja teisi plastist profiile. EMTAK kood Est Profiil OÜ tegevusalal on 22211 Plastplaatide, -lehtede, -profiilide, -torude, -voolikute, -liitmike jms toodete tootmine.

2012. aasta toimus Est Profiil OÜ käibe jätkuv kasv. Est Profiil OÜ müügitulu kasvas aastaga 1,87 korda (456.361 eurolt 2011. aastal 854.721 euron 2012. aastal). 2012.a kogukasum oli 53.814 eurot. Kasumi suhteline vähenemine võrreldes 2011. aastaga on seotud müügimarginaali vähenemise ja soetatud põhivara tõttu amortisatsioonikulumise suurenemisega. Aasta jooksul lisandusid uued eksportkliendid, eksport Euroopa Liidu riikidesse (Läti, Leedu jt) moodustas 48% müügitulust. Ülejäänud 52% müügitulust laekus Eesti ettevõtetest, kes väikese osa ostetud Est Profiil OÜ toodetest eksportisid ka Soome.

2012. a. tegi Est Profiil OÜ kinnisvarainvesteeringu. Põltsamaa vallas, Jõgeva maakonnas, soetati tootmishoone, kuhu peale renoveerimist planeeritakse üle viia tootmine ja pealadu. Kokku tehti 2012. aastal investeeringuid põhivarasse 13.000 euro ulatuses.

Est Profiil OÜ-l oli 2012. aastal 94 klienti, kellest arvestatava käibega kliente oli 44 (müügitulu üle 3 000 euro). Kliente võideti nii konkurentide arvelt, kui ka fassaadisoojustusturu kasvamise tõttu.

Est Profiil OÜ juhatus oli 2012. aastal 2- liikmeline. Kokku töötas Est Profiil OÜ-s 2012 .aastal keskmiselt 4 inimest.

Est Profiil OÜ 2013. aasta majandustegevust mõjutab endiselt tugevasti Euroopas jätkuv finants- ja majanduskriis. 2013. aasta suunda on raske prognoosida.

Fassaadisoojustuse teema on endiselt päevakorras seoses Eesti , aga ka Läti ja Leedu energiatõhususe programmide tõttu, seda toetavad ka EL abiprogrammid. Kuid osaliselt on need programmid peatunud raha lõppemise tõttu. Loodetavasti leiavad valitsused raha senise poliitika jätkamiseks. Seetõttu prognoosib ettevõtte fassaadisoojustuse valdkonnas käibe kasvu seiskumist või isegi tagasiminekut. Est Profiil OÜ loodab siiski 2012.a saavutatud käivet suurendada, eelkõige konkurentide arvelt, kes impordivad Est Profiil OÜ toodetega analoogseid tooteid. Ettevõtte on teinud hooajavälisel ajal jõupingutusi, et 2013. aastal leida uusi edasimüüjaid, nii spetsialiseeritud müüjaid kui ka üldehitusmaterjalide müüjaid. Ettevõtte plaanib seoses tehtud investeeringute ja soetatud seadmetega võtta 2013. aastal tööle uusi töötajaid ning suuremat tähelepanu pöörata müügitulu kasvule Eestis, Lätis ja Leedus.

Ettevõtte omanikud ja ka juhatus on seadnud Est Profiil OÜ-le eesmärgiks olla arenev ettevõtte. Et paremini oma klientide nõudlust rahuldada, konkurentsipüüa ja oma turuosa suurendada, on plaanis suurendada oma tootmise mahtu ja nomenklatuuri. Selle eesmärgil soetatakse lähematel aastatel uusi

tootmiseladmeid ja samuti võetaks tööle uusi töötajaid.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012     | 31.12.2011     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevara                                    |                |                |
| Raha                                         | 8 609          | 3 994          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 128 917        | 95 606         |
| Varud                                        | 59 177         | 112 136        |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>196 703</b> | <b>211 736</b> |
| Põhivara                                     |                |                |
| Finantsinvesteeringud                        | 0              | 2 556          |
| Materiaalne põhivara                         | 67 444         | 73 662         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>67 444</b>  | <b>76 218</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>264 147</b> | <b>287 954</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |
| Kohustused                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |
| Laenukohustused                              | 33 493         | 31 770         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 56 476         | 105 163        |
| Sihtfinantseerimine                          | 0              | 31 956         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>89 969</b>  | <b>168 889</b> |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |
| Laenukohustused                              | 40 026         | 38 727         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>40 026</b>  | <b>38 727</b>  |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>129 995</b> | <b>207 616</b> |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 3 454          | 3 454          |
| Kohustuslik reservkapital                    | 3 460          | 3 460          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 73 424         | 56 673         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 53 814         | 16 751         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>134 152</b> | <b>80 338</b>  |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>264 147</b> | <b>287 954</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012          | 2011          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 854 721       | 456 361       |
| Muud äritulud                               | 38 120        | 2 954         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -657 213      | -336 493      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -105 231      | -42 217       |
| Tööjõukulud                                 | -41 011       | -41 724       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -19 218       | -18 646       |
| Muud ärikulud                               | -8 018        | -1 048        |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>62 150</b> | <b>19 187</b> |
| Finantstulud ja -kulud                      | -8 303        | -2 424        |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>53 847</b> | <b>16 763</b> |
| Tulumaks                                    | -33           | -12           |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>53 814</b> | <b>16 751</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2012          | 2011           |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |               |                |
| Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest       | 904 697       | 469 448        |
| Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest         | -850 637      | -461 262       |
| Väljamaksed töötajatele                                  | -41 390       | -35 398        |
| Makstud intressid                                        | -7 804        | -2 256         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>4 866</b>  | <b>-29 468</b> |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |               |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0             | -34 765        |
| Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel             | -8 000        | 0              |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-8 000</b> | <b>-34 765</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |               |                |
| Saadud laenud                                            | 7 749         | 46 496         |
| Laekumised sihtfinantseerimisest                         | 0             | 15 159         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>7 749</b>  | <b>61 655</b>  |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>4 615</b>  | <b>-2 578</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>3 994</b>  | <b>6 572</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>4 615</b>  | <b>-2 578</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>8 609</b>  | <b>3 994</b>   |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 3 460                        | 56 673                      | 62 689  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 16 751                      | 16 751  |
| Emiteeritud osakapital      | 898                         |                              |                             | 898     |
| <b>31.12.2011</b>           | 3 454                       | 3 460                        | 73 424                      | 80 338  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 53 814                      | 53 814  |
| <b>31.12.2012</b>           | 3 454                       | 3 460                        | 127 238                     | 134 152 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Est Profiil OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. 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.

#### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

#### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

##### Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

#### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

#### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 euro. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised

2-5%

Tootmiseseadmed

15-20%

Muud masinad ja seadmed

10-20%

Muu inventar ja IT seadmed

20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

#### Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi                  | Kasulik eluiga |
|--------------------------------------|----------------|
| Ehitised ja rajatised                | 20-50          |
| Tootmiseseadmed                      | 5-7            |
| Muud masinad ja seadmed              | 5-10           |
| Muu inventar ja IT seadmed<br>20-30% | 3-5            |

#### Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

#### Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

#### **Sihtfinantseerimine**

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

#### **Maksustamine**

Raamatupidamises kajastatakse tekkepõhised deklareeritud maksukohustused, mis peavad võrduma maksukoguja poolt näidatud tekkepõhise nõudega bilansipäeval.

#### **Seotud osapooled**

Est Profiil OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tüarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

#### **Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

#### **Kulud**

Tegevuskuludena näidatakse ettevõtte tegevusega seotud kulusid. Kulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodis, mille eest kulu arvestati.

Tegevuskulud jagunevad:

- a) tööjõukulud - eraldi tuuakse välja töötasu kulu ja maksukulu
- b) majandamiskulud
- c) muud kulud - kajastatakse maksu-lõivu ja trahvikulud, kursivahed

#### **Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aruande koostamispäeva 27.06.2012 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 raamatupidamise aastaaruande lisades.

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga [või muu kasutatud keskpanga] valuutakursid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 795          | 1 327        |
| Arvelduskontod    | 7 814        | 2 667        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>8 609</b> | <b>3 994</b> |

## Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 31.12.2012     | 31.12.2011    |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 119 917        | 84 686        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>119 917</b> | <b>84 686</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 191          | 1 743        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 338          | 368          |
| Sotsiaalmaks                                  | 698          | 845          |
| Kohustuslik kogumispension                    | 31           | 31           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 66           | 85           |
| Intress                                       |              | 19           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1 324</b> | <b>3 091</b> |

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2012    | 31.12.2011     |
|------------------------|---------------|----------------|
| Tooraine ja materjal   | 14 504        | 26 005         |
| Müügiks ostetud kaubad | 44 523        | 85 804         |
| Ettemaksed varude eest | 150           | 327            |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>59 177</b> | <b>112 136</b> |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                                           |          |                         |                                    |                               |                       | Kokku   |
|-------------------------------------------|----------|-------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|---------|
|                                           | Ehitised | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvuti-<br>süsteemid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed |         |
| <b>31.12.2010</b>                         |          |                         |                                    |                               |                       |         |
| Soetusmaksumus                            |          | 10 853                  | 274                                | 55 520                        | 66 647                | 66 647  |
| Akumuleeritud kulum                       |          | -2 788                  | -41                                | -6 275                        | -9 104                | -9 104  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       |          | 8 065                   | 233                                | 49 245                        | 57 543                | 57 543  |
|                                           |          |                         |                                    |                               |                       |         |
| Ostud ja parendused                       |          | 2 500                   |                                    | 32 265                        | 34 765                | 34 765  |
| Amortisatsioonikulu                       |          | -1 148                  | -55                                | -17 443                       | -18 646               | -18 646 |
|                                           |          |                         |                                    |                               |                       |         |
| <b>31.12.2011</b>                         |          |                         |                                    |                               |                       |         |
| Soetusmaksumus                            |          | 13 353                  | 274                                | 87 785                        | 101 412               | 101 412 |
| Akumuleeritud kulum                       |          | -3 936                  | -96                                | -23 718                       | -27 750               | -27 750 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       |          | 9 417                   | 178                                | 64 067                        | 73 662                | 73 662  |
|                                           |          |                         |                                    |                               |                       |         |
| Ostud ja parendused                       | 13 000   |                         |                                    |                               |                       | 13 000  |
| Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost | 13 000   |                         |                                    |                               |                       | 13 000  |
| Amortisatsioonikulu                       | -271     | -1 335                  | -54                                | -17 558                       | -18 947               | -19 218 |
|                                           |          |                         |                                    |                               |                       |         |
| <b>31.12.2012</b>                         |          |                         |                                    |                               |                       |         |
| Soetusmaksumus                            | 13 000   | 13 353                  | 274                                | 87 785                        | 101 412               | 114 412 |
| Akumuleeritud kulum                       | -271     | -5 271                  | -150                               | -41 276                       | -46 697               | -46 968 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | 12 729   | 8 082                   | 124                                | 46 509                        | 54 715                | 67 444  |

## Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

|                                          | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|------------------------------------------|------------|-----------------------------------|------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                          |            | 12 kuu<br>jooksul                 | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud                      |            |                                   |                        |             |              |             |             |
| Faktooringlaen                           | 33 493     | 33 493                            |                        |             | 12           | EUR         | 2013        |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>         | 33 493     | 33 493                            |                        |             |              |             |             |
| Pikaajalised laenud                      |            |                                   |                        |             |              |             |             |
| Laen omanikult                           | 40 026     |                                   | 40 026                 |             |              | EUR         | 2016        |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>         | 40 026     |                                   | 40 026                 |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>             | 73 519     | 33 493                            | 40 026                 |             |              |             |             |
|                                          |            |                                   |                        |             |              |             |             |
|                                          | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                          |            | 12 kuu<br>jooksul                 | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud                      |            |                                   |                        |             |              |             |             |
| Lühiajalised laenud<br>finantsasutustelt | 31 770     | 31 770                            |                        |             |              |             |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>         | 31 770     | 31 770                            |                        |             |              |             |             |
| Pikaajalised laenud                      |            |                                   |                        |             |              |             |             |
| Pikaajaline laen omanikult               | 38 727     |                                   | 38 727                 |             |              |             |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>         | 38 727     |                                   | 38 727                 |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>             | 70 497     | 31 770                            | 38 727                 |             |              |             |             |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 49 756        | 49 756                           |                     |             |
| Võlad töövõtjatele               | 4 359         | 4 359                            |                     |             |
| Maksuvõlad                       | 1 324         | 1 324                            |                     |             |
| Muud võlad                       | 1 037         | 1 037                            |                     |             |
| Muud viitvõlad                   | 1 037         | 1 037                            |                     |             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>56 476</b> | <b>56 476</b>                    |                     |             |

  

|                                  | 31.12.2011     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 93 396         | 93 396                           |                     |             |
| Võlad töövõtjatele               | 4 659          | 4 659                            |                     |             |
| Maksuvõlad                       | 3 091          | 3 091                            |                     |             |
| Muud võlad                       | 1 041          | 1 041                            |                     |             |
| Muud viitvõlad                   | 1 041          | 1 041                            |                     |             |
| Saadud ettemaksed                | 2 976          | 2 976                            |                     |             |
| Muud saadud ettemaksed           | 2 976          | 2 976                            |                     |             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>105 163</b> | <b>105 163</b>                   |                     |             |

## Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2012    | 31.12.2011    |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Võlad Eesti tarnijatele        | 18 830        | 32 410        |
| Võlad EL tarnijatele           | 30 926        | 60 986        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>49 756</b> | <b>93 396</b> |

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Töötasude kohustus              | 1 915        | 0            |
| Puhkusetasude kohustus          | 2 444        | 0            |
| Palgavõlg                       | 0            | 2 000        |
| Puhkusetasu kohustus            | 0            | 2 659        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>4 359</b> | <b>4 659</b> |

## Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

|                         | 31.12.2012 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                         |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud viitvõlad          | 1 037      | 1 037                            |                     |             |
| <b>Kokku muud võlad</b> | 1 037      | 1 037                            |                     |             |

  

|                         | 31.12.2011 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                         |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud viitvõlad          | 1 041      | 1 041                            |                     |             |
| <b>Kokku muud võlad</b> | 1 041      | 1 041                            |                     |             |

## Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

### Brutomeetod

|                                                       | 31.12.2010 | Saadud | Tulu/<br>amortisatsioon | 31.12.2011 |
|-------------------------------------------------------|------------|--------|-------------------------|------------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks              |            |        |                         |            |
| Sihtfinantseerimine EAS poolt põhivara soetamiseks    | 16 797     | 15 159 |                         | 31 956     |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b> | 16 797     | 15 159 |                         | 31 956     |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                      | 16 797     | 15 159 |                         | 31 956     |

  

|                                                       | 31.12.2011 | Saadud | Tulu/<br>amortisatsioon | 31.12.2012 |
|-------------------------------------------------------|------------|--------|-------------------------|------------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks              |            |        |                         |            |
| Sihtfinantseerimine EAS poolt põhivara soetamiseks    | 31 956     |        | -31 956                 | 0          |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b> | 31 956     |        | -31 956                 | 0          |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                      | 31 956     |        | -31 956                 | 0          |

## Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 3 454      | 3 454      |
| Osade arv (tk) | 3 454      | 3 454      |

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2012           | 2011           |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                |                |
| Leedu                                             | 111 113        | 88 617         |
| Läti                                              | 144 677        | 62 807         |
| Eesti                                             | 372 400        | 211 924        |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                | 226 531        | 62 379         |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>854 721</b> | <b>425 727</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                |                |
| Venemaa                                           | 0              | 30 634         |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>0</b>       | <b>30 634</b>  |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>854 721</b> | <b>456 361</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                |                |
| 22211 Plastprofiilide tootmine                    | 276 691        | 231 532        |
| 46131 Ehitusmaterjalide vahendamine               | 578 030        | 224 829        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>854 721</b> | <b>456 361</b> |

## Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2012           | 2011           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                             | 1 447          | 1 712          |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 595 830        | 310 082        |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 19 041         | 2 570          |
| Transpordikulud                                  | 21 884         | 11 315         |
| muud põhitegevusega seotud kulud                 | 0              | 2 744          |
| Muud                                             | 19 011         | 8 070          |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>657 213</b> | <b>336 493</b> |

## Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                           | 2012           | 2011          |
|-------------------------------------------|----------------|---------------|
| Üür ja rent                               | 11 714         | 8 599         |
| Energia                                   | 19 285         | 14 701        |
| Kütus                                     | 19 285         | 14 701        |
| Mitmesugused bürookulud                   | 3 330          | 2 565         |
| Lähetuskulud                              | 4 224          | 4 992         |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 38 049         | 0             |
| muud tegevuskulud                         | 28 629         | 11 360        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>105 231</b> | <b>42 217</b> |

## Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2012          | 2011          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 30 876        | 31 105        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 10 135        | 10 619        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>41 011</b> | <b>41 724</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 4             | 4             |

## Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2012 | 31.12.2011 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  |            | 8 964      | 26 552     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 40 026     |            | 23 967     |

| 2012            | Ostud  | Müügid |
|-----------------|--------|--------|
| Tütarettevõtjad | 31 832 | 31 525 |
|                 |        |        |
| 2011            | Ostud  | Müügid |
| Tütarettevõtjad | 17 560 | 17 444 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|
|                                                                               | 2012  | 2011   |
| Arvestatud tasu                                                               | 9 434 | 12 547 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

**EST PROFIIL OÜ (registrikood: 11437438) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RAIGO KÕRGESAAR    | Juhatuse liige     | 28.06.2013           |
| TÕNU PÄRTEL        | Juhatuse liige     | 28.06.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 73 424         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 53 814         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>127 238</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Teiste reservide suurendamine (vähendamine)                            | 53 814         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 73 424         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>127 238</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 73 424         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 53 814         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>127 238</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Teiste reservide suurendamine (vähendamine)                            | 53 814         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 73 424         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>127 238</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                                | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Plastplaatide, -lehtede, -profiilide, -torude, -voolikute, -liitmike jms toodete tootmine | 22211      | 276691          | 32.37%      | Jah            |
| Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine                                                    | 46131      | 578030          | 67.63%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi      | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                              | Osaluse suurus ja valuuta |
|---------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------|
| Tõnu Pärtel         | 37305114912                         | Alasi 7, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti      | 1152 EUR                  |
| Raigo Kõrgesaar     | 37011042723                         | Tähe 4a, Elva linn, Tartu maakond, Eesti       | 1150 EUR                  |
| Iwona Edyta Dorenko | 31.07.1972                          | 26-200 Kon`skie Armii Krajowej tn 12/94, Poola | 1152 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu               |
|-------------------|--------------------|
| Mobiiltelefon     | +372 56666169      |
| Mobiiltelefon     | +372 56666190      |
| E-posti aadress   | info@estprofiil.ee |
| Veebilehe aadress | www.estprofiil.ee  |