

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: EB THERM osaiühing

registrikood: 10367380

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 139c

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber:

telefon: +372 6558319

faks: +372 6556067

e-posti aadress: ebtherm@ebtherm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Ülevaade ettevõttest

EB Therm Osaühing alustas tegevust 1994 aastal.

EB Therm OÜ põhitegevus on on jäänud läbi aastate muutumatuks: elektrikaupade ja ventilatsioonisüsteemide hulgimüük ning paigaldus peamiselt Eesti Vabariigis.

Kaupu ja teenuseid müüb EB Therm OÜ umbes 30 püsikliendile.

Müügitulu kasvas 2012 aastal 11%.

Aastal 2013 on kavas jätkata samalaadsete teenuste osutamist ja muuta müük efektiivsemaks. Võimaluse avanedes on kavas suurendada pakutava kauba sortimenti. Samuti tuleb panustada senisest enam uute klientide otsimisse.

EB Therm OÜ eesmärgiks on endiselt pakkuda kõrge kvaliteediga tehniliselt korrektseid, ökonoomseid ja keskkonda säästvaid lahendusi. Juhatus koosneb kolmest liikmest. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 2.

Tööjõukulude summa koos sotsiaalmaksudega oli 37073 eurot.

Ühingu juhatajale maksti 2012 brutopalka 21061eurot.

Osaühingu tegevust iseloomustavad järgmised suhtarvud:

	2012	2011
Müügitulu (tuh kr)	486 894	437 951
Käibe kasv(%)	11,2	51,1
Brutokasumi määr (%)	1,7	7,3
Puhaskasum (tuh kr)	8 151	31 797
Kasumi kasv (%)	74,4	1 428,7
Puhasrentaablus (%)	1,7	7,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	4,1	2,9
ROA (%)	5,7	20,7
ROE (%)	7,4	31,1

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	51 684	74 409
Nõuded ja ettemaksed	38 086	35 662
Varud	46 247	40 828
Kokku käibevara	136 017	150 899
Põhivara		
Materiaalne põhivara	7 148	2 528
Kokku põhivara	7 148	2 528
Kokku varad	143 165	153 427
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	32 791	51 204
Kokku lühiajalised kohustused	32 791	51 204
Kokku kohustused	32 791	51 204
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 711	6 711
Kohustuslik reservkapital	671	671
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 841	63 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 151	31 797
Kokku omakapital	110 374	102 223
Kokku kohustused ja omakapital	143 165	153 427

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	486 894	437 951
Muud äritulud	383	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-391 709	-324 849
Mitmesugused tegevuskulud	-47 981	-46 082
Tööjõukulud	-37 073	-33 630
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 382	-1 509
Muud ärikulud	-24	-108
Ärikasum (kahjum)	8 108	31 773
Finantstulud ja -kulud	43	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 151	31 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 151	31 797

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 108	31 773
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 382	1 511
Kokku korrigeerimised	2 382	1 511
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 424	-18 750
Varude muutus	-5 419	-6 158
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 414	27 742
Kokku rahavood äritegevusest	-15 767	36 118
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 001	-2 146
Laekunud intressid	43	24
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 958	-2 122
Kokku rahavood	-22 725	33 996
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	74 409	40 413
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 725	33 996
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 684	74 409

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 711	671	63 044	70 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 797	31 797
31.12.2011	6 711	671	94 841	102 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 151	8 151
31.12.2012	6 711	671	102 992	110 374

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EB Therm OÜ 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadav tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- arvutustehnika 30% aastas
- kontorimööbel 30% aastas

Maad ja kunstiväärtusi ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse 2,5-5 aasta jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Tulu pikema perioodi jooksul osutavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega (tehtud tööde ülevaatus või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest).

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 849	2 543
Arvelduskontod	48 835	71 866
Kokku raha	51 684	74 409

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	37 437	37 437		
Ostjatelt laekumata arved	37 437	37 437		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	396	396		
Ettemaksed	253	253		
Tulevaste perioodide kulud	253	253		
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 086	38 086		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	34 856	34 856		
Ostjatelt laekumata arved	34 856	34 856		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	144	144		
Ettemaksed	662	662		
Tulevaste perioodide kulud	662	662		
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 662	35 662		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 067		12 048
Üksikisiku tulumaks		1 367		278
Sotsiaalmaks		2 357		559
Kohustuslik kogumispension		143		34
Töötuskindlustusmaksed		300		71
Ettemaksukonto jääk	396		144	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	396	7 234	144	12 990

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	46 247	40 828
Kokku varud	46 247	40 828

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus			23 432	23 432
Akumuleeritud kulum			-21 541	-21 541
Jääkmaksumus			1 891	1 891
Ostud ja parendused			2 146	2 146
Amortisatsioonikulu			-1 509	-1 509
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-15 574	-15 574
Muud muutused			15 574	15 574
31.12.2011				
Soetusmaksumus			10 004	10 004
Akumuleeritud kulum			-7 476	-7 476
Jääkmaksumus			2 528	2 528
Ostud ja parendused	3 654	3 654	3 347	7 001
Amortisatsioonikulu	-731	-731	-1 650	-2 381
31.12.2012				
Soetusmaksumus	3 654	3 654	13 351	17 005
Akumuleeritud kulum	-731	-731	-9 126	-9 857
Jääkmaksumus	2 923	2 923	4 225	7 148

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	5 438	6 624
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	3 771	5 438
1-5 aasta jooksul	1 680	3 771

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	21 105	21 105		
Võlad töövõtjatele	3 059	3 059		
Maksuvõlad	7 234	7 234		
Muud võlad	1 393	1 393		
Muud viitvõlad	1 393	1 393		
Kokku võlad ja ettemaksed	32 791	32 791		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	33 053	33 053		
Võlad töövõtjatele	4 232	4 232		
Maksuvõlad	12 990	12 990		
Muud võlad	929	929		
Muud viitvõlad	929	929		
Kokku võlad ja ettemaksed	51 204	51 204		

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	1 956	1 334
Puhkusetasude kohustus	1 103	2 898
Kokku võlad töövõtjatele	3 059	4 232

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	321 751	362 720
Soome	21 960	37 428
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	343 711	400 148
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	143 183	37 803
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	143 183	37 803
Kokku müügitulu	486 894	437 951
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ventilatsiooniseadmete müük ja paigaldus	486 894	437 951
Kokku müügitulu	486 894	437 951

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	375 071	312 841
Transpordikulud	11 521	6 636
Muud	5 117	5 372
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	391 709	324 849

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	7 533	8 196
Mitmesugused bürookulud	18 950	13 789
Lähetuskulud	1 015	938
Muud	20 483	23 159
Kokku mitmesugused tegevuskulud	47 981	46 082

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	27 122	25 555
Sotsiaalmaksud	9 951	7 075
Kokku tööjõukulud	37 073	32 630
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegevusi seotud osapooltega 2012 aastal ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

EB THERM osaühing (registrikood: 10367380) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO KOPLI	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 151
Kokku	102 992
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	94 841
Kokku	94 841

OÜ EB Therm osanike üldkoosolek otsustas lisada 2012. aasta 8151 EUR'i suurune kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 151
Kokku	102 992
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	94 841
Kokku	94 841

OÜ EB Therm osanike üldkoosolek otsustas lisada 2012 aasta 8151 EUR'i suurune kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	486894	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rakennuskone ja Maalaus Ky		Mikkeli, Soome	35000 EEK
Toivo Kopli	35711160287	Tallinn, Harju maakond, Eesti	35000 EEK
Tani Roos	35007060264	Tallinn, Harju maakond, Eesti	35000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6558319
Faks	+372 6556067
E-posti aadress	ebtherm@ebtherm.ee