

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts E-Profiil

registrikood: 10306409

tänavaga nimi ja maja number: Sepapaja 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6869201

faks: +372 6869200

e-posti aadress: info@eprofiil.ee

veebilehe aadress: www.eprofiil.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Üldiseloostus

AS E-Profiil on Eesti erakapitalil põhinev ettevõtte, mis asutati 1997 aastal. Oleme spetsialiseerunud nafta- ja gaasitööstuse suurte, raskete ja keeruliste seadmete ning metallkonstruktsioonide tootmisele. Osa meie kasutuses olevatest seadmetest kuulub oma võimaluste poolest ainulaadsete hulka terves Läänemere piirkonnas.

Ettevõtte peamisteks turgudeks on Norra, Holland, Saksamaa.

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

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

AS E-Profiil on innovaatiline ja kõrge ettevõtluskultuuriga ettevõtte, kes pakub kvaliteetset teenust kaasaegsete seadmete ja oma ala ekspertidega.

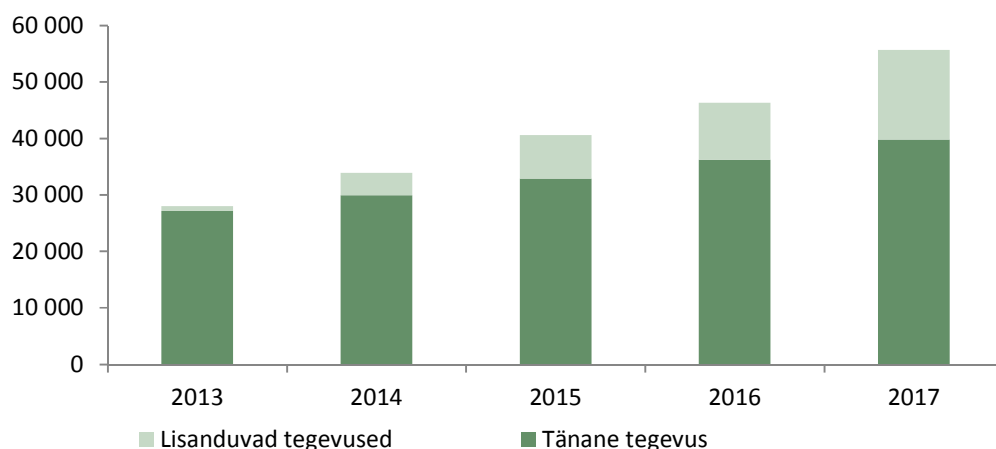
AS-ile E-Profiil on omistatud rahvusvahelised kvaliteedi-, keevituse-, keskkonnakaitse- ja tööohutuse sertifikaadid ISO 9001:2008, ISO 3834-2:2005, ISO 14001:2004 ja OHSAS 18001:2007.

Äritegevuse ülevaade ja areng

2011 aasta II poolaastal sai ettevõtte klientidelt oma suurima tellimuste portfelli, mille tootmine langes aastatele 2012 ja 2013. Antud tooteportfelli valmistamise eeldusteks oli investeringute lõpetamine ja edukas käivitamine. Aruandeaastal keskenduti eelkõige investeringute käivitamisele ja läbi tööaja täpsema planeerimise tootmise efektiivsuse tõstmisele. 2012 aasta tootismahuks planeeritud 17 300 tuhat eurot täideti 105,4% ning ettevõtte müügitulu oli 18 232 tuhat eurot.

AS E-Profiil juhatus koostas ettevõtte järgmise viie aasta äriplaani, kus on kirjeldatud tegevused ja eesmärgid aastateks 2013-2017.

Müügitulu prognoos 2013-2017



Tegevused, mis on vajalikud seatud eesmärkide täitmiseks:

- Tänapäevase tegevuse mahu kasv 10 % aastas, laiendades kliendibaasi ja kaasates allhankijaid;
- Lisateenuste pakkumine - mehaaniline, hüdraulika ja elektri montaaž.

Majandustulemused

Tulud, kulud ja kasum

2012 aastal teenis ettevõtte müügitulu 18 232 tuhat eurot (2011: 13 400 tuhat eurot), mis teeb aruandeaasta käibe kasvaks 36,1% (2011: kasv 22,9%).

Aruandeaasta müügitulust moodustas toodangu müük 98,5% (2011: 97,5%) ning kauba ja teenuste müük 1,5% (2011: 2,5%).

Müügitulu jaotus tegevusala lõikes

Tootegrupp	<i>tuhandetes eurodes</i>		<i>osakaal</i>	
	2012	2011	2012	2011
Energeetika tööstuse seadmed	17 951	13 069	98,5%	97,5%
Muud seadmed, kaubad, teenused	281	331	1,5%	2,5%
Kokku	18 232	13 400	100,0%	100,0%

Müügitulu jaotus turgude lõikes

Piirkond	<i>tuhandetes eurodes</i>		<i>osakaal</i>	
	2012	2011	2012	2011
Norra	17 860	12 594	98,0%	94,0%
Eesti	309	421	1,7%	3,1%
Muud	63	385	0,3%	2,9%
Kokku	18 232	13 400	100,0%	100,0%

AS-i E-Profiil 2012 aasta brutokasumiks kujunes 1 942 tuhat eurot (2011: 1 374 tuhat eurot) ning ettevõtte EBITDA oli aruandeaastal 1 849 tuhat eurot (2011: 1 065 tuhat eurot), EBITDA marginaaliks saavutati 10,1% (2011: 7,8%). Müügi- ja kasumilikkuse kasvule aitasid kaasa soodne müügiportfell ning investeringud seadmetesse. Puhaskasumit teeniti 715 tuhat eurot (2011: 267 tuhat eurot).

Kasumiaruanne *tuhandetes eurodes*

	2012	2011	2012
			Muutus %
Müügitulu	18 232	13 400	36,1%
Brutokasum	1 942	1 374	41,3%
EBITDA	1 849	1 065	73,6%
Puhaskasum	715	267	167,8%

Bilanss ja rahavoogude aruanne

Seisuga 31.12.2012 oli ettevõtte koguvarede maht 19 243 tuhat eurot (31.12.2011: 16 378 tuhat eurot). 2012 aastal kasvasid ettevõtte koguvarede summas 2 865 tuhat eurot (2011: kasv 8 800 tuhat eurot), millest põhivarade kasv moodustas 2 958 tuhat eurot (2011: kasv 2 367 tuhat eurot) ning käibevarade vähenemine 93 tuhat eurot (2011: kasv 6 433 tuhat eurot).

2012 aasta äritegevuse rahavood olid positiivsed 1 160 tuhande euroga (2011: positiivne rahavoog 862 tuhat eurot), investeerimistegevus viis rahalisi vahendeid ettevõttest välja summas 1 464 tuhat eurot (2011: negatiivne rahavoog 910 tuhat eurot) ning finantseerimistegevuse kaudu lisandus positiivset rahavoogu 158 tuhat eurot (2011: positiivne rahavoog 141 tuhat eurot).

Investeeringud

AS E-Profiil teostas 2012 aastal investeeringuid maksumuses 5 803 tuhat eurot (2011: 3 022 tuhat eurot), mille soetamiseks saadi EAS-ilt toetust 1 994 tuhat eurot (2011: 68 tuhat eurot). 2012 aastal toetas EAS investeeringuid tootmisseadmetesse ning 2011 aastal tootmisseadmetesse ja tarkvara rakendustesse.

Investeeringud suuremate gruppide lõikes
tuhandetes eurodes

	2012	2011
Tootmisseadmed	4 350	2 053
Hoonetega seotud seadmed ja parendused	1 269	879
Transpordi vahendid	96	8
Kontori seadmed ja IT	37	36
Immateriaalne põhivara	51	43
Kokku põhivara maksumus	5 803	3 019
EAS toetused	(-1 994)	(-68)
Kokku	3 809	2 951

2012 aasta suuremateks investeeringuteks olid investeeringud värvitsehhi seadmetesse, Fermat sisetreipink, keevituspositsioneerid, sammaskonsoolkraanad ning tootmishoone renoveerimine. 2011 aastal investeeriti eelkõige uude CNC-juhitavasse sisetreipinki ja keevituslahendustesse.

Personal

AS E-Profiil keskmine töötajate arv 2012 aastal oli 184 töötajat (2011: 167 töötajat) ning seisuga 31.12.2012 töötas ettevõttes 194 inimest (31.12.2011: 173 inimest).

Tööjõukulud

<i>tuhandetes eurodes</i>	2012	2011	Muutus % 2012	Muutus % 2011
Keskmine töötajate arv	184	167	10,2%	(-1,8%)
Tööjõukulud	4 372	3 589	21,6%	4,9%
Tööjõukulud töötaja kohta	23,8	21,4	10,4%	6,5%

Meie töötajad on meile olulised, hoolime nende tervisest ja igakülgsest arengust. Koolitame regulaarselt oma töötajaid ja arendame ettevõttesiseseid protsesse. 2012 aastal olid kulutused töötajate tööohutusele ja tervishoiule 160 tuhat eurot (2011: 123 tuhat eurot) ning koolituskuludele 43 tuhat eurot (2011: 34 tuhat eurot).

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud olid aruandeaastal 94 tuhat eurot (2011: 120 tuhat eurot).

Olulisemad finantsnäitajad

tuhandetes eurodes

	2012	2011	2010	2009	2008
Kasumiaruanne					
Müügitulu	18 232	13 400	10 907	10 846	11 576
Müügitulu kasv	36,1%	22,9%	0,6%	(-6,3%)	12,0%
Brutokasum	1 942	1 374	1 262	1 245	1 406
Brutorentaablus	10,7%	10,3%	11,6%	11,5%	12,1%
EBITDA	1 849	1 065	1 022	990	1 024
EBITDA rentaablus	10,1%	7,9%	9,4%	9,1%	8,8%
Ärikasum	998	504	473	501	734
Ärentaablus	5,5%	3,8%	4,3%	4,6%	6,3%
Puhaskasum	715	268	379	371	566
Puhasrentaablus	3,9%	2,0%	3,5%	3,4%	4,9%
Bilanss					
Koguvaread	19 243	16 378	7 578	7 793	10 064
Koguvarede puhasrentaablus (ROA)	3,7%	1,6%	5,0%	4,8%	5,6%
Kohustused	15 933	14 172	5 639	6 233	8 875
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,05	0,99	0,98	1,07	1,04
Võlakordaja	82,8%	86,5%	74,4%	80,0%	88,2%
Omakapital	3 310	2 206	1 939	1 560	1 189
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	21,6%	12,1%	19,5%	23,8%	47,6%

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

Koguvarede puhasrentaablus (ROE) = puhaskasum/koguvaread

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused/koguvaread

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, mistõttu majanduskeskkonna muutustest tulenev mõju ettevõtte äritegevusele on 12-24 kuud etteprognoositav.

Keskkonna makromajanduslik areng

E-Profiili tegevust mõjutab oluliselt nafta- ja gaasisektori areng. Kõrge nafta hind soosib uute maardlate kasutuselevõttu ja olemasolevate platvormide uuendamist. Det Norske Veritas (DNV) 2012. aastal koostatud uuringu kohaselt oli energeetika (*offshore*) turu kogumaht 2010. aastal 190 miljardit USD, aastaks 2013 hinnatakse mahuks 250 miljardit USD-d. Oma prognoosides aastani 2020 näeb DNV globaalset energiatarbimise suurenemist 19%. Peamiste globaalsete energiaallikate alla kuuluvad: nafta (31%), kivisüsi (28%) ja gaas (20%). Põhja-Euroopa, sh Norra naftaplatvormid, on jõudnud sellisesse elutsükklisse, kus on vajadus hakata neid aktiivselt uuendama.

DNV oma tehnoloogia ülevaates aastani 2020 toob välja, et nõudlus nafta ja gaasi järele suunab puurimisoperatsioone kolmes suunas:

- enam kompleksemad, keerukamad ja nõudlikumad puurimised sügavamates vetes;
- enam kompleksemad leiukohad;
- enam puurimist Arktika piirkonnas.

Samuti näeb DNV suurenenud survet puurida kiiremini ja efektiivsemalt. Võtmesõna selle valdkonna arengus aastani 2020 on variatiivsus (*diversity*). Esiteks on vajadus erinevate spetsialiseeritud toodete järgi valdkonnas. Teiseks toimub areng merealuste (*subsea*) puuraukude suunas, alustades Ühendkuningriigist aastal 2015 ning seejärel Norraga aastal 2020 ning see turg nõuab samuti väga spetsialiseeritud tooteid seniste traditsiooniliste süvavee naftapuurturnide asemel. Kolmas trend on vajadus spetsialiseeritud naftapuurturnide järele eesmärgiga pigistada enam naftat ja gaasi välja olemasolevatest leiukohtadest.

Klientide ootused allhankijate osas kasvavad. Üha rohkem oodatakse allhankijatelt võtmed kätte teenuseid. Arvatavasti on seda otsust tugevalt mõjutanud majanduskriis. On hakatud rohkem jälgima seda, mis on antud piirkonnas kasulik teha ja mis on mõistlikum mujalt tellida.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 066	148 232	2
Nõuded ja ettemaksed	11 044 137	11 107 242	3,4,5,6
Varud	513 150	396 981	7
Kokku käibevara	11 559 353	11 652 455	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 515 474	4 582 191	8
Immateriaalne põhivara	168 233	143 586	9
Kokku põhivara	7 683 707	4 725 777	
Kokku varad	19 243 060	16 378 232	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 232 026	2 003 295	10,12
Võlad ja ettemaksed	8 937 931	9 568 740	13,14
Kokku lühiajalised kohustused	12 169 957	11 572 035	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 762 684	2 600 448	10,12
Kokku pikaajalised kohustused	3 762 684	2 600 448	
Kokku kohustused	15 932 641	14 172 483	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	76 680	76 680	17
Kohustuslik reservkapital	7 669	7 669	
Muud reservid	389 721	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 121 400	1 854 228	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	714 949	267 172	
Kokku omakapital	3 310 419	2 205 749	
Kokku kohustused ja omakapital	19 243 060	16 378 232	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	18 232 392	13 399 563	18
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-16 290 732	-12 025 131	20
Brutokasum (-kahjum)	1 941 660	1 374 432	
Turustuskulud	-229 263	-227 297	21
Üldhalduskulud	-628 775	-593 819	22
Muud äritulud	10 003	17 958	19
Muud ärikulud	-96 082	-67 098	24
Äriksusum (kahjum)	997 543	504 176	
Finantstulud ja -kulud	-282 594	-237 004	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	714 949	267 172	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	714 949	267 172	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	997 543	504 176	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	852 777	561 123	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6 250	-6 544	8
Kokku korrigeerimised	846 527	554 579	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	63 105	-6 039 082	
Varude muutus	-116 169	-298 053	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-630 808	6 139 923	
Laekunud intressid	12	31	
Kokku rahavood äritegevusest	1 160 210	861 574	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 470 362	-934 665	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 250	28 763	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 464 112	-905 902	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 064 837	1 235 512	
Saadud laenude tagasimaksed	-164 838	-570 233	
Arvelduskrediidi saldo muutus	846 281	-4 243	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 305 938	-283 441	
Makstud intressid	-238 223	-189 852	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-44 383	-47 183	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	157 736	140 560	
Kokku rahavood	-146 166	96 232	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	148 232	52 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-146 166	96 232	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 066	148 232	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	76 694	7 669		1 854 214	1 938 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)				267 172	267 172
Muud muutused omakapitalis	-14			14	0
31.12.2011	76 680	7 669		2 121 400	2 205 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)				714 949	714 949
Muutused muudest omanike sissemaksetest			389 721		389 721
31.12.2012	76 680	7 669	389 721	2 836 349	3 310 419

Täiendav informatsioon on lisas 17

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS E-Profiil 2012. 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

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (pikaajalised ostjate laekumata arved) kajastatakse nüüdisväärtuses. Lähtudes olulisuse printsiibist on bilansis kajastatud pikaajaliste ostjate laekumata arvete saadavale tasu nominaalis. Pikaajaliste ostjate laekumata arvete saadava 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 (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimisetehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõigusega 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 hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodi müüdü 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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
IT seadmed	2-7 aastat
Transpordivahendid	5-7 aastat
Seadmed	2-15 aastat
Muud materiaalne põhivara	2-15 aastat
Tarkavara	3-5 aastat
Muu immateriaalne põhivara	5 aastat

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

Eraldis kajastatakse juhul, kui 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

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist. Tegevuskulde sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna sihtfinantseerimise tuluna vastava kulu vähendamisena.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Kehitava tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 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 lisas "Tingimuslikud kohustused".

Seotud osapooled

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

Ettevõtte omanikud

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

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

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.

Informatsiooni lõpetamata ehituslepingute kohta on avaldatud raamatupidamise aastaaruande lisas 3.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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.

Rahavoogude aruanne

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	336	984
Arvelduskontod	1 730	147 248
Kokku raha	2 066	148 232

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	771 121	771 121		
Ostjatelt laekumata arved	771 849	771 849		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-728	-728		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	256 093	256 093		
Muud nõuded	5 113	5 113		
Laenunõuded	5 113	5 113		
Ettemaksed	13 973	13 973		
Tulevaste perioodide kulud	13 973	13 973		
Muud lühiajalised nõuded	53 071	53 071		
Ehitustöö tellijatelt saada	9 944 766	9 944 766		
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 044 137	11 044 137		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	796 603	796 603		
Ostjatelt laekumata arved	796 603	796 603		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	546 283	546 283		
Muud nõuded	5 113	5 113		
Laenunõuded	5 113	5 113		
Ettemaksed	34 753	34 753		
Tulevaste perioodide kulud	34 753	34 753		
Ehitustöö tellijatelt saada	9 717 004	9 717 004		
Muud lühiajalsied nõuded	7 486	7 486		
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 107 242	11 107 242		

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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	751 849	796 603
Nõuded faktooringule	90 726	137 110
Ostjatelt laekumata arved	661 123	659 493
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-728	0
Kokku nõuded ostjate vastu	751 121	796 603
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-728	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-728	0

Nõuded faktooringule on laekumata osa kogu faktooringu summast, mis laekub kui klient tsib faktooringule. Ebatõenäoliselt laekuvateks arveteks kanti 728 eurot.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	241 681		290 551	
Üksikisiku tulumaks		62 358		57 280
Erisoodustuse tulumaks		588		338
Sotsiaalmaks		112 105		101 766
Kohustuslik kogumispension		4 586		2 752
Töötuskindlustusmaksed		13 643		12 611
Ettemaksukonto jääk	14 412		255 732	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	256 093	193 280	546 283	174 747

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	5 113	5 113		
Kokku muud nõuded	5 113	5 113		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	5 113	5 113		
Kokku muud nõuded	5 113	5 113		

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	513 150	396 981
Kokku varud	513 150	396 981

Juhatuse kinnitusel ei ole varudena kajastatud varusid, mille netorealiseerimis maksumus oleks väiksem nende bilansilisest väärtusest.

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

									Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010									
Soetusmaksumus	146 726	123 080	1 744 427	2 014 233	1 018 078	689 250		689 250	3 721 561
Akumuleeritud kulum	-127 886	-61 796	-794 472	-984 154	-524 091				-1 508 245
Jääkmaksumus	18 840	61 284	949 955	1 030 079	493 987	689 250		689 250	2 213 316
Ostud ja parendused		30 986	2 171 508	2 202 494	944 047		7 404	7 404	3 153 945
Amortisatsioonikulu	-15 630	-21 273	-295 092	-331 995	-215 397				-547 392
Müügid	-244			-244	-21 973				-22 217
Ümberklassifitseerimised						-215 461		-215 461	-215 461
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest						-215 461		-215 461	-215 461
31.12.2011									
Soetusmaksumus	132 156	154 066	3 915 935	4 202 157	1 926 730	473 789	7 404	481 193	6 610 080
Akumuleeritud kulum	-129 190	-83 069	-1 089 564	-1 301 823	-726 066				-2 027 889
Jääkmaksumus	2 966	70 997	2 826 371	2 900 334	1 200 664	473 789	7 404	481 193	4 582 191
Ostud ja parendused	103 448	6 618	1 315 149	1 425 215	1 917 462	415 584		415 584	3 758 261
Amortisatsioonikulu	-14 640	-20 882	-485 828	-521 350	-303 728				-825 078
Ümberklassifitseerimised		-8 176	26 564	18 388	-9 741		-7 404	-7 404	1 243
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			7 404	7 404			-7 404	-7 404	
Muud ümberklassifitseerimised		-8 176	19 160	10 984	-9 741				1 243
Muud muutused		-1 143		-1 143					-1 143
31.12.2012									
Soetusmaksumus	216 106	118 232	5 279 522	5 613 860	3 834 451	889 373	0	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	0	889 373	7 515 474

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	6 250	4 000
Transpordivahendid	6 250	4 000
Muu materiaalne põhivara		24 761
Kokku	6 250	28 761

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	51 077	17 675	99 808	168 560
Akumuleeritud kulum	-10 571	-12 457		-23 028
Jääkmaksumus	40 506	5 218	99 808	145 532
Ostud ja parendused	810	26 103	9 635	36 548
Amortisatsioonikulu	-10 399	-3 332		-13 731
Ümberklassifitseerimised	800	-800	-24 763	-24 763
31.12.2011				
Soetusmaksumus	52 687	42 978	84 680	180 345
Akumuleeritud kulum	-20 970	-15 789		-36 759
Jääkmaksumus	31 717	27 189	84 680	143 586
Ostud ja parendused	15 658	35 545		51 203
Amortisatsioonikulu	-16 212	-10 344		-26 556
Ümberklassifitseerimised	84 680		-84 680	
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

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
SEB Liising	27 303	18 213	9 090		3,0%	2015
Danske Liising	9 775	7 606	2 169		1,12%	2014
Nordea Liising	2 619 313	577 681	2 041 632		4,0%	2017
UniCredit Liising	26 703	11 862	14 841		2,6%	2016
Swedbank Liising	9 045	1 911	7 134			2017
Pohjala Finance Estonia	42 570	11 881	30 689			2016
Kapitalirendikohustused kokku	2 734 709	629 154	2 105 555			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
SEB Liising	130 203	102 900	27 303		3,0%	2015
Danske Liising	23 462	20 093	3 369		1,12%	2014
Nordea Liising	1 898 284	388 266	1 510 018		4,0%	2016
UniCredit Liising	38 071	11 055	27 016		2,6%	2014
Kapitalirendikohustused kokku	2 090 020	522 314	1 567 706			

Ettevõtte rendib kapitalirendi tingimustel keevitusseadmeid, tööpinke, transpordivahendeid

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	737 307	559 022
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	863 033	708 408

Kasutusrendi tingimustel renditakse tootmispindasid

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	2 185 102	2 185 102			3,213%	2013
Krediitkaart	546	546			16%	2013/2014
Lühiajalised laenud kokku	2 185 648	2 185 648				
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	1 894 523	273 900	1 620 623		2,276%	2016
Pangalaen	179 830	143 324	36 506		3,176%	2014
Pikaajalised laenud kokku	2 074 353	417 224	1 657 129			
Kapitalirendikohustused kokku	2 734 709	629 154	2 105 555			
Laenukohustused kokku	6 994 710	3 232 026	3 762 684			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit UniCredit	1 339 316	1 339 316			2,55	2012
Krediitkaart SEB	52	52			16%	2012
Lühiajalised laenud kokku	1 339 368	1 339 368				
Pikaajalised laenud						
UniCredit laen	321 843	141 613	180 230		1,7%	2014
UniCredit laen	852 512		852 512		3,5%	
Pikaajalised laenud kokku	1 174 355	141 613	1 032 742			
Kapitalirendikohustused kokku	2 090 020	522 314	1 567 706			
Laenukohustused kokku	4 603 743	2 003 295	2 600 448			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	3 821 444	2 900 335
Muu materiaalne põhivara	2 804 657	1 200 664
Kokku	6 626 101	4 100 999

UniCredit Bank laenude tagatiseks on:

Finantstagatisena pant nõudeõigustele arvelduskontodele krediteeritud rahaliste vahendite suhtes;

Kommertspant vallasvarale summas 1 981 261 eurot;

Omanike garantii AS Tesman ja Level AS poolt kumbki summas vähemalt 639 000 eurot;

Kredexi käendus maksimaalselt summas 1 659 000 eurot.

UniCredit Bank laenulepingutes seatud nõuded finantsnäitajatele on alljärgnevad:

Omakapitali osakaal koguaktivast 20%;

12-kuu arvestusperioodi võlateeninduse kattekordaja (DSCR) vähemalt 1,25;

Võla suhe eelneva 12-ne kuu EBITDA-sse maksimaalselt 5.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 728 525	2 728 525			
Võlad töövõtjatele	185 262	185 262			14
Maksuvõlad	193 280	193 280			5
Muud võlad	125 281	125 281			
Muud viitvõlad	125 281	125 281			
Ostjate ettemaksed	5 705 583	5 705 583			
Kokku võlad ja ettemaksed	8 937 931	8 937 931			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 126 715	2 126 715			
Võlad töövõtjatele	186 514	186 514			14
Maksuvõlad	174 747	174 747			5
Muud võlad	116 321	116 321			
Muud viitvõlad	116 321	116 321			
Ostjate ettemaksed	6 964 443	6 964 443			
Kokku võlad ja ettemaksed	9 568 740	9 568 740			

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad töövõtjatele	178 719	161 786
Puhkusereserv	6 543	24 728
Kokku võlad töövõtjatele	185 262	186 514

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 240 716	1 675 906
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	595 633	445 494
Kokku tingimuslikud kohustused	2 836 349	2 121 400

Tingimuslikud kohustused:

Tootegarantiid -

31.12.2011 summas 218 941 eurot

31.12.2012 summas 113 886 eurot

Rendiettemakse garantii -

31.12.2011 summas 138 049 eurot

31.12.2012 summas 163 840 eurot

Lisa 16 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Netomeetod

	2012	2011
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Põhivara soetamiseks	1 993 567	67 525
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 993 567	67 525
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Tegevuskuludeks	0	9 203
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	9 203
Kokku sihtfinantseerimine	1 993 567	76 728

Lisa 17 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	76 680	76 680
Aktsiate arv (tk)	1 200	1 200
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

2012 aastal tehti omanike poolt sissemakse vabatahtlikku reservi nõudest loobumise teel summas 389 721 eurot.

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	0	76 661
Soome	0	274 438
Eesti	309 012	421 174
Poola	200	0
Tšehhi	0	33 780
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	309 212	806 053
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	17 923 180	12 593 510
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	17 923 180	12 593 510
Kokku müügitulu	18 232 392	13 399 563
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide valmistamine	17 951 335	13 068 721
Kauba müük	172 065	296 837
Muud teenused	108 992	34 005
Kokku müügitulu	18 232 392	13 399 563

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	6 250	6 544	8
Kasum valuutakursi muutustest	16	211	
Muud	3 737	11 203	
Kokku muud äritulud	10 003	17 958	

Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tooraine ja materjal	9 548 362	6 904 795	
Energia	338 926	291 097	
Alltöövõtutööd	456 166	113 229	
Transpordikulud	201 751	273 030	
Üür ja rent	737 307	545 277	
Tööjõukulud	3 836 012	3 077 904	23
Amortisatsioonikulu	827 457	537 955	8,9
Väheäärtuslik inventar	66 041	66 969	
Tööriided, töökaitse	157 919	120 682	
Muud	120 791	94 193	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16 290 732	12 025 131	

Lisa 21 Turustuskulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	2 048	1 986	
Energia	5 355	4 351	
Kütus	5 355	4 351	
Transpordikulud	2 431	2 632	
Uurimis- ja arengukulud	13 370	24 479	
Lähetuskulud	10 648	10 059	
Tööjõukulud	190 944	177 135	23
Amortisatsioonikulu	1 217	1 812	8,9
Muud	3 250	4 843	
Kokku turustuskulud	229 263	227 297	

Lisa 22 Üldhalduskulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	12 322	11 759	
Energia	6 488	6 264	
Kütus	6 488	6 264	
Transpordikulud	1 632	2 115	
Mitmesugused bürookulud	58 225	56 206	
Lähetuskulud	11 267	5 630	
Koolituskulud	43 033	33 799	
Tööjõukulud	344 796	316 630	23
Amortisatsioonikulu	22 960	21 356	8,9
Muud	48 953	48 901	
Juriidilised kulud, konsultatsioonid	34 049	54 299	
Ostetud tööjõud	45 050	36 860	
Kokku üldhalduskulud	628 775	593 819	

Lisa 23 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 258 836	2 667 503
Sotsiaalmaksud	1 112 916	921 302
Kokku tööjõukulud	4 371 752	3 588 805
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	184	167

Lisa 24 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	781	485	
Trahvid, viivised ja hüvitised	269	4 915	
Arvekäsitluskulu	92 910	61 039	
Kahjum põhivara mahakandmisest	1 143	0	8
Muud	979	659	
Kokku muud ärikulud	96 082	67 098	

Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	238 223	189 852
Intressikulu laenudelt	134 421	110 295
Intressikulu kapitalirendilt	103 802	79 557
Muud finantstulud ja -kulud	4	1 230
Tagatistasud, garantiid	44 367	45 922
Kokku finantstulud ja -kulud	282 594	237 004

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	201 252	77 944	145 375	60 497

2012	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 790 693	55 877
2011	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	569 137	262 897

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	94 321	119 871

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

Ettevõtte on ostanud 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 2012 a. ja 2011 a. allahinnatud ei ole.

Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31.12.12. on ettevõtte käibekapitali puudujääk summas -610 604 eurot.

2013 aasta 6 kuuga on ettevõtte bilansimaht kasvanud 1 187 941 eurot, millest käibevarede suurenemine moodustab 767 548 eurot ja põhivarede suurenemine 420 393 eurot. Ettevõtte lühiajalised kohustused vähenesid 2013 aasta 6 kuuga 1 128 388 eurot ja pikaajalised kohustused suurenesid 1 485 237 eurot.

Seoses AS-i UniCredit Bank Eesti filiaali pangateenuste osutamise lõpetamisega refinantseeris AS E-Profiil oma laenukohustused 2013 aasta mais AS-is LHV Pank.

Seisuga 30.06.2013 on ettevõtte auditeerimata finantsnäitajad alljärgnevad:

Bilanss

Käibevara 30.06.2013 seisuga 12 326 901 eurot (31.12.2012: 11 559 353 eurot)

Põhivara 30.06.2013 seisuga 8 104 100 eurot (31.12.2012: 7 683 707 eurot)

Varad kokku 30.06.2013 seisuga 20 431 001 eurot (31.12.2012: 9 243 060 eurot)

Lühiajalised kohustused 30.06.2013 seisuga 11 041 569 eurot (31.12.2012: 12 169 957 eurot)

Pikaajalised kohustused 30.06.2013 seisuga 5 247 921 eurot (31.12.2012: 3 762 684 eurot)

Kohustused kokku 30.06.2013 seisuga 16 289 490 eurot (31.12.2012: 15 932 641 eurot)

Omakapital kokku 30.06.2013 seisuga 4 141 511 eurot (31.12.2012: 3 310 419 eurot)

Kohustused ja omakapital kokku 30.06.2013 seisuga 20 431 001 eurot (31.12.2012: 19 243 060 eurot)

Rahavoogude aruanne

Ettevõtte 2013 aasta 6 kuu rahavood olid positiivsed 24 538 eurot, millest äritegevuse rahavood moodustasid 262 595 eurot, investeerimistegevuse rahavood -697 546 eurot ja finantseerimistegevuse rahavood 459 489 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.09.2013

Aktsiaselts E-Profiil (registrikood: 10306409) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS JÕGI	Juhatuse liige	09.09.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts E-Profiil aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts E-Profiil raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 8 kuni 28.

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts E-Profiil finantsseisundit seisuga 31.12.2012 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,

13.09.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts E-Profiil (registrikood: 10306409) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	13.09.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 121 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	714 949
Kokku	2 836 349
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 836 349
Kokku	2 836 349

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 121 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	714 949
Kokku	2 836 349
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 836 349
Kokku	2 836 349

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	18232392	100.00%	Jah

Sidevahendid

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