

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: EB THERM osaiühing

registrikood: 10367380

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 160g
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

EB Therm Osühing 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 vähenes 2015 aastal 35 %.

Aastal 2016 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 ühest liikmest. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 3.

Tööjõukulude summa koos sotsiaalmaksudega oli 48667 eurot.

Ühingu juhatajale maksti 2015 brutopalka 24000 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu	418.914	645.427
Käibe kasv(%)	-35,1	57,2
Brutokasumi määr (%)	-0,1	1,2
Puhaskasum	-438	7.681
Puhasrentaablus (%)	-0,1	1,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,8	4,4
ROA (%)	-0,3	4,9
ROE (%)	-0,4	6,2

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 737	45 466	2
Nõuded ja ettemaksed	46 041	45 904	3
Varud	79 125	60 133	4
Kokku käibevara	139 903	151 503	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 770	6 660	6
Kokku põhivara	3 770	6 660	
Kokku varad	143 673	158 163	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	20 725	34 777	9
Kokku lühiajalised kohustused	20 725	34 777	
Kokku kohustused	20 725	34 777	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 710	6 711	
Kohustuslik reservkapital	670	671	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 006	108 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-438	7 681	
Kokku omakapital	122 948	123 386	
Kokku kohustused ja omakapital	143 673	158 163	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	418 194	645 427	11
Muud äritulud	343	3 719	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-324 730	-539 357	12
Mitmesugused tegevuskulud	-40 171	-48 401	13
Tööjõukulud	-48 667	-50 049	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 890	-3 684	
Muud ärikulud	-2 521	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-442	7 655	
Muud finantstulud ja -kulud	4	26	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-438	7 681	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-438	7 681	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-442	7 655	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 890	3 684	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	694	6
Kokku korrigeerimised	2 890	4 378	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-137	-17 954	3
Varude muutus	-18 992	-1 559	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 052	-33 774	9
Kokku rahavood äritegevusest	-30 733	-41 254	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 200	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 667	6
Laekunud intressid	4	26	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4	-3 507	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 524	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-2 524	
Kokku rahavood	-30 729	-47 285	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 466	92 751	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-30 729	-47 285	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 737	45 466	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 711	671	108 323	115 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 681	7 681
31.12.2014	6 711	671	116 004	123 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-438	-438
Muud muutused omakapitalis	-1	-1	2	0
31.12.2015	6 710	670	115 568	122 948

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EB Therm OÜ 2015 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.

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 ülevaatust või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest).

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	14 732	45 214
Kassa	5	252
Kokku raha	14 737	45 466

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 830	45 830
Ostjatelt laekumata arved	45 830	45 830
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	124	124
Ettemaksed	87	87
Tulevaste perioodide kulud	87	87
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 041	46 041
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 810	45 810
Ostjatelt laekumata arved	45 810	45 810
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Ettemaksed	92	92
Tulevaste perioodide kulud	92	92
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 904	45 904

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	79 125	60 133
Kokku varud	79 125	60 133

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2		3
Käibemaks		1 534		5 453
Üksikisiku tulumaks		534		444
Sotsiaalmaks		1 045		825
Kohustuslik kogumispension		63		50
Töötuskindlustusmaksed		76		75
Ettemaksukonto jääk	124		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	124	3 254	2	6 850

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	6 985	6 985	14 020	21 005
Akumuleeritud kulum	-2 660	-2 660	-10 840	-13 500
Jääkmaksumus	4 325	4 325	3 180	7 505
Ostud ja parendused	5 200	5 200		5 200
Amortisatsioonikulu	-957	-957	-1 757	-2 714
Müügid	-3 331	-3 331		-3 331
31.12.2014				
Soetusmaksumus	8 854	8 854	14 020	22 874
Akumuleeritud kulum	-3 617	-3 617	-12 597	-16 214
Jääkmaksumus	5 237	5 237	1 423	6 660
Amortisatsioonikulu	-1 919	-1 919	-971	-2 890
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 854	8 854	14 020	22 874
Akumuleeritud kulum	-5 536	-5 536	-13 568	-19 104
Jääkmaksumus	3 318	3 318	452	3 770

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	1 667
Transpordivahendid	0	1 667
Kokku	0	1 667

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Transpordivahendid	2 524	2 524	6 kuu eurlibor+3,75	EUR	19.02.2014
Kapitalirendikohustused kokku	2 524	2 524			

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	2 158	4 672
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	2 251	2 185
1-5 aasta jooksul	5 114	7 365

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 102	8 102
Võlad töövõtjatele	4 160	4 160
Maksuvõlad	3 254	3 254
Muud võlad	5 209	5 209
Muud viitvõlad	5 209	5 209
Kokku võlad ja ettemaksed	20 725	20 725
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 087	20 087
Võlad töövõtjatele	3 364	3 364
Maksuvõlad	6 850	6 850
Muud võlad	4 476	4 476
Muud viitvõlad	4 476	4 476
Kokku võlad ja ettemaksed	34 777	34 777

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	3 031	2 235
Puhkusetasude kohustus	1 129	1 129
Kokku võlad töövõtjatele	4 160	3 364

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	370 867	562 401
Läti	4 137	3 294
Soome	3 221	10 794
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	378 225	576 489
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	39 969	68 938
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	39 969	68 938
Kokku müügitulu	418 194	645 427
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ventilatsiooniseadmete müük ja paigaldus	418 194	645 427
Kokku müügitulu	418 194	645 427

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	312 290	526 393
Transpordikulud	7 913	10 074
Muud	4 527	2 890
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	324 730	539 357

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	7 367	7 416
Mitmesugused bürookulud	15 140	17 137
Lähetuskulud	674	1 368
Muud	16 990	22 480
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 171	48 401

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	36 373	37 354
Sotsiaalmaksud	12 294	12 695
Kokku tööjõukulud	48 667	50 049
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega 2015 aastal ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

EB THERM osaühing (registrikood: 10367380) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO KOPLI	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-438
Kokku	115 568

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-438
Kokku	115 568
Jaotamine	
Kokku	-438

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	418194	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Kopli	35711160287	Eesti	6710 EUR

Sidevahendid

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