

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: EB THERM osaiühing

registrikood: 10367380

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 160g

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11317

telefon: +372 6558319

faks: +372 6556067

e-posti aadress: ebtherm@ebtherm.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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 suurenes 2016 aastal 29 %.

Aastal 2017 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. Juhatusel liikmele tasusid ei makstud.

Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 3.

Tööjõukulude summa koos sotsiaalmaksudega oli 57883 eurot.

Ühingu juhatajale maksti 2016 brutopalka 24000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 598	14 737	2
Nõuded ja ettemaksed	60 372	46 041	3
Varud	88 604	79 125	4
Kokku käibevarad	181 574	139 903	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 399	3 770	6
Kokku põhivarad	1 399	3 770	
Kokku varad	182 973	143 673	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	58 232	20 725	8
Kokku lühiajalised kohustised	58 232	20 725	
Kokku kohustised	58 232	20 725	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 710	6 710	
Kohustuslik reservkapital	670	670	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 568	116 006	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 793	-438	
Kokku omakapital	124 741	122 948	
Kokku kohustised ja omakapital	182 973	143 673	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	542 710	418 194	10
Muud äritulud	570	343	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-435 770	-324 730	11
Mitmesugused tegevuskulud	-41 903	-40 171	12
Tööjõukulud	-57 833	-48 667	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 371	-2 890	6
Muud ärikulud	-3 615	-2 521	
Ärikasum (kahjum)	1 788	-442	
Muud finantstulud ja -kulud	5	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 793	-438	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 793	-438	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EB Therm OÜ 2016 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustised liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi kuupäevast või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuud pärast bilansikuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida on laenuleandjal oli bilansipäeval õigus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 ülevaatus 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	31 231	14 732
Kassa	1 367	5
Kokku raha	32 598	14 737

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	59 587	59 587
Ostjatelt laekumata arved	59 587	59 587
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	298	298
Ettemaksed	487	487
Muud makstud ettemaksed	487	487
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 372	60 372
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	88 604	79 125
Kokku varud	88 604	79 125

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		2
Käibemaks		8 263		1 534
Üksikisiku tulumaks		758		534
Sotsiaalmaks		1 463		1 045
Kohustuslik kogumispension		89		63
Töötuskindlustusmaksed		82		76
Ettemaksukonto jääk	298		124	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	298	10 655	124	3 254

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-1 919	-1 919	-452	-2 371
31.12.2016				
Soetusmaksumus	8 854	8 854	14 020	22 874
Akumuleeritud kulum	-7 455	-7 455	-14 020	-21 475
Jääkmaksumus	1 399	1 399	0	1 399

Lisa 7 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	2 251	2 158
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	2 863	2 251
1-5 aasta jooksul	0	5 114

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 154	42 154
Võlad töövõtjatele	3 364	3 364
Maksuvõlad	10 655	10 655
Muud võlad	2 059	2 059
Muud viitvõlad	2 059	2 059
Kokku võlad ja ettemaksed	58 232	58 232
	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

Lisa 9 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	2 728	3 031
Puhkusetasude kohustis	636	1 129
Kokku võlad töövõtjatele	3 364	4 160

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	491 112	370 867
Läti	0	4 137
Soome	1 922	3 221
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	810	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	493 844	378 225
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	48 866	39 969
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	48 866	39 969
Kokku müügitulu	542 710	418 194
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ventilatsiooniseadmete müük ja paigaldus	542 710	418 194
Kokku müügitulu	542 710	418 194

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	423 982	312 290
Transpordikulud	8 435	7 913
Muud	3 353	4 527
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	435 770	324 730

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	7 366	7 367
Mitmesugused bürookulud	15 583	15 140
Lähetuskulud	975	674
Muud	17 979	16 990
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 903	40 171

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	43 084	36 373
Sotsiaalmaksud	14 749	12 294
Kokku tööjõukulud	57 833	48 667
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega 2016 ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

EB THERM osuühing (registrikood: 10367380) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO KOPLI	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 793
Kokku	117 361

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 793
Kokku	117 361

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	542710	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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