

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: EB THERM osaiühing

registrikood: 10367380

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 160g

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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
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 2017 aastal 15 %.

Aastal 2018 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 50 425 eurot.

Ühingu juhatajale maksti 2017 brutopalka 24000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	56 573	32 598
Nõuded ja ettemaksed	35 665	60 372
Varud	54 378	88 604
Kokku käibevarad	146 616	181 574
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	0	1 399
Kokku põhivarad	0	1 399
Kokku varad	146 616	182 973
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	16 405	58 232
Kokku lühiajalised kohustised	16 405	58 232
Kokku kohustised	16 405	58 232
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 710	6 710
Kohustuslik reservkapital	670	670
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 358	115 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 473	1 793
Kokku omakapital	130 211	124 741
Kokku kohustised ja omakapital	146 616	182 973

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	622 066	542 710
Muud äritulud	667	570
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-512 457	-435 770
Mitmesugused tegevuskulud	-52 217	-41 903
Tööjõukulud	-50 425	-57 833
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 399	-2 371
Muud ärikulud	-768	-3 615
Ärikasum (kahjum)	5 467	1 788
Muud finantstulud ja -kulud	6	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 473	1 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 473	1 793

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EB Therm OÜ 2017 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontod	51 803	31 231
Kassa	4 770	1 367
Kokku raha	56 573	32 598

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 031	34 031
Ostjatelt laekumata arved	34 031	34 031
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	986	986
Ettemaksed	648	648
Muud makstud ettemaksed	648	648
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 665	35 665
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	54 378	88 604
Kokku varud	54 378	88 604

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		83		0
Käibemaks		3 578		8 263
Üksikisiku tulumaks		481		758
Sotsiaalmaks		1 007		1 463
Kohustuslik kogumispension		61		89
Töötuskindlustusmaksed		72		82
Ettemaksukonto jääk	986		298	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	986	5 282	298	10 655

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-1 399	-1 399	0	-1 399
31.12.2017				
Soetusmaksumus	8 854	8 854	0	8 854
Akumuleeritud kulum	-8 854	-8 854	0	-8 854
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 7 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	2 863	2 251
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	2 607	2 863

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 818	4 818
Võlad töövõtjatele	4 403	4 403
Maksuvõlad	5 282	5 282
Muud võlad	1 902	1 902
Muud viitvõlad	1 902	1 902
Kokku võlad ja ettemaksed	16 405	16 405
	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

Lisa 9 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	2 477	2 728
Puhkusetasude kohustis	1 926	636
Kokku võlad töövõtjatele	4 403	3 364

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	614 440	491 112
Taani	1 766	0
Soome	791	1 922
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	810
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	616 997	493 844
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	5 069	48 866
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 069	48 866
Kokku müügitulu	622 066	542 710
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ventilatsiooniseadmete müük ja paigaldus	622 066	542 710
Kokku müügitulu	622 066	542 710

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	496 072	423 982
Transpordikulud	14 601	8 435
Muud	1 784	3 353
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	512 457	435 770

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	10 984	7 366
Mitmesugused bürookulud	23 593	15 583
Lähetuskulud	2 175	975
Muud	15 465	17 979
Kokku mitmesugused tegevuskulud	52 217	41 903

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	38 010	43 084
Sotsiaalmaksud	12 415	14 749
Kokku tööjõukulud	50 425	57 833
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

EB THERM osaühing (registrikood: 10367380) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO KOPLI	Juhatuse liige	27.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 473
Kokku	122 831

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 473
Kokku	122 831

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	622066	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