

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Ermatiko

registrikood: 10225875

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Paljandi tn 3

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 6055263

e-posti aadress: mail@ermatiko.ee

veebilehe aadress: <http://www.ermatiko.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Tulumaks	19
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Ermatiko on 1993 aastal loodud 100% Eesti pereettevõtte, mis tegeleb elu- ja ühiskondlikesse ruumidesse pehmemööbli tootmisega. Valmistatakse diivaneid, nurgadiivaneid, tugitoole ja tumbasid.

Suur osa ettevõtte toodangust turustatakse Skandinaaviamaades, suurim ekspordi sihtriik 2023. aastal oli Rootsi. Müügitulu kasvu Eestis toetab mitmete eritellimus sisustusprojektide teostamine ning teise esindussalongi avamine 2022 aasta lõpus Tartus.

Tulud ja kasum

	2023	2022	muutus %-des
Müügitulu	3 730 810	3 843 388	-2,9%
Ärikasum	255 164	266 160	-4,1%
Puhaskasum	233 706	227 009	3,8%

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 14 985 eurot (2022: 344 994 eurot) ja immateriaalsesse põhivarasse 2 052 eurot (2022: 7 979 eurot).

Personal

OÜ Ermatiko keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale majandusaastal oli 43 töötajat (2022: 54). 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1 049 tuh eurot (2022: 1 116 tuh eurot), vähenedes aastaga 6%.

Osaühingu juhatus on kolmeliikmeline. Juhatusel liikmetele arvestati töö eest juhatuses tasu 8 173 eurot (2022: 8 236 eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

- Jätkata eksporttegevust ja suurendada turuosa välisriikide turgudel.
- Tutvustada ettevõtet ja tooteid turundusürituste ja välismesside kaudu, nii olemasolevatele kui ka uutele potentsiaalsetele klientidele.
- Suurendada eritellimusmööbli osakaalu erinevates ühiskondlike ruumide sisustusprojektides.
- Täiendada sortimenti nii oma tootearenduse kui ka edasimüüdavate kaupade osas.
- Jätkata esindussalongide sortimendi täiendamist.
- Keskenduda jätkuvalt müügikasumi suurendamisele ja kulude optimeerimisele.
- Arendada ettevõtte sotsiaalset vastutustundlikkust ja keskkonnasõbralikke praktikaid.

Olulised sündmused

2024 aastal otsustati jaguneda kaheks eraldi äriühinguks, et keskenduda paremini oma põhitegevusele. Jagunemine toimus 26.03.2024, kus Asnok Invest OÜ eraldus osaühingust Ermatiko, kusjuures Asnok Invest OÜ jääb tegelema enda kinnisvara haldamisega ning Ermatiko OÜ pehme mööbli tootmise ja müügiga.

OÜ Ermatiko peamised finantssuhtarvud olid:

Suhtarv	Valem	2023	2022
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustised	3,2	3,6
Maksevõime kordaja	(käibevara - varud) / lühiajalised kohustised	1,4	1,3
Vahetu maksevalmiduse kordaja	(Raha + raha ekvivalendid) / lühiajalised kohustised	0,5	0,3
Debitoorse võlgnevuse käibekordaja	Müügitulu / keskmised lühiajalised nõuded ja ettemaksed	10,4	9,1
Raha laekumise välde	360 päeva / debitoorse võlgnevuse käibekordaja	34,5	39,4
Vara rentaablus (ROA)	Puhaskasum / varad kokku	0,09	0,09
Omakapitali rentaablus (ROE)	Puhaskasum / omakapital kokku	0,10	0,11
Müügitulu ärentaablus	Ärikasum / müügitulu	0,07	0,07
Varude muutus	(Varude lõppsaldo – varude algsaldo) / varude algsaldo	-17,3%	51,2%
Lühiajaliste nõuete ja ettemaksete muutus	(Lühiajaliste nõuete lõppsaldo – lühiajaliste nõuete algsaldo) / lühiajaliste nõuete algsaldo	1,1%	-26,7%
Müügitulu ja keskmise koguvara suhe	Müügitulu / keskmine koguvara	1,43	1,53
Müügitulu ja keskmise varu suhe	Müügitulu / keskmised varud	4,80	5,43

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	183 928	98 461	
Nõuded ja ettemaksed	359 277	355 372	2
Varud	703 932	851 393	3
Kokku käibevarad	1 247 137	1 305 226	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	198 795	23 256	2
Materiaalsed põhivarad	1 001 420	1 070 936	5
Bioloogilised varad	150 688	55 255	
Immateriaalsed põhivarad	87 498	90 794	6
Kokku põhivarad	1 438 401	1 240 241	
Kokku varad	2 685 538	2 545 467	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	46 204	56 989	9
Võlad ja ettemaksed	338 060	302 254	10
Kokku lühiajalised kohustised	384 264	359 243	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	64 522	108 178	9
Kokku pikaajalised kohustised	64 522	108 178	
Kokku kohustised	448 786	467 421	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 565	2 565	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 000 225	1 848 216	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	233 706	227 009	
Kokku omakapital	2 236 752	2 078 046	
Kokku kohustised ja omakapital	2 685 538	2 545 467	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 730 810	3 843 388	15
Muud äritulud	31 318	115 775	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-2 584	-5 595	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 546 457	-1 692 235	17
Mitmesugused tegevuskulud	-795 794	-745 704	18
Tööjõukulud	-1 048 762	-1 115 873	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-94 415	-121 164	5; 6
Muud ärikulud	-18 952	-12 432	
Ärikasum (kahjum)	255 164	266 160	
Intressitulud	3 531	24	
Intressikulud	-7 530	-3 826	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	251 165	262 358	
Tulumaks	-17 459	-35 349	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	233 706	227 009	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ermatiko OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Ermatiko OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Ermatiko OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumusest.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse kohta. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes.

Ostjatelt laekumata arved on aruandes hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga konkreetse kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, võttes arvesse informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus).

Varud hinnatakse aruandes lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Netorealiseerimismaksumus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO (first-in, first-out) meetodit.

Valmis- ja lõpetamata toodang on võetud arvele tootmisomahinnaga, mis koosneb nende otsestest kuludest.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse bilansis põhivara rühmas soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumulieeritud kulum ning võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1300 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

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.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi kaetava väärtuse test. Kui kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja vara bilansilist jääkmaksumust suurendatakse. Ülempiiriks on sealjuures vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1300 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	Ei amortiseerita
Ehitised	10 - 50
Masinad ja seadmed	3 - 15
Transpordivahendid	5 - 10
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 - 5
Muu materiaalne põhivara	3 - 14
Immateriaalne põhivara	20

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksete intressikulud kajastatakse aruandeperioodi finantskuludes.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste kohustistena kajastatakse kohustisi, mis eeldatavasti arveldatakse ettevõtte tavapärase äritsükli jooksul (nt võlad tarnijatele) ja teisi kohustisi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast (nt lühiajalised laenud).

Kõiki muid kohustisi kajastatakse pikaajaliste kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse brutomeetodit ning saadud sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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.

Alates 2018 on võimalik regulaarselt makstavatele dividendidele ja muudele kasumieraldistele teatud tingimustel (TuMS § 50 prim 1) rakendada soodsamat tulumaksumäära 14% (arvestuslikult 14/86). Füüsilisele isikule makstud dividendidele rakendub täiendav tulumaksu kinnipidamine määraga 7%. Sellisel juhul võetakse arvesse kolme viimase aasta jaotatud kasum, millest esimeseks aastaks on 2018. Eelnimetatud tingimustel oli võimalik teostada esimene soodustingimustel dividendi väljamakse 2019. aastal, võttes arvesse 2018. aastal jaotatud kasumist 1/3 osa.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on ettevõtte juhtkond ja ettevõtte eraisikust omanikud ning kõigi eelmainitud isikute valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	339 793	339 793		
Ostjatelt laekumata arved	339 793	339 793		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	334	334		4
Laenunõuded	174 533	0	174 533	21
Muud nõuded	65	65		
Ettemaksed	43 347	19 085	24 262	
Kokku nõuded ja ettemaksed	558 072	359 277	198 795	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	308 423	308 423		
Ostjatelt laekumata arved	308 423	308 423		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 951	15 951		4
Muud nõuded	327	327		
Ettemaksed	53 927	30 671	23 256	
Kokku nõuded ja ettemaksed	378 628	355 372	23 256	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	600 908	753 179
Lõpetamata toodang	13 812	22 145
Valmistoodang	33 982	28 233
Müügiks ostetud kaubad	55 230	47 836
Kokku varud	703 932	851 393

Aruandeperioodil ei toimunud varude allahindlusi (2022: allahindlused puudusid).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		13 693	3 496	
Üksikisiku tulumaks		16 444		13 281
Erisoodustuse tulumaks		763		188
Sotsiaalmaks		28 695		25 214
Kohustuslik kogumispension		975		923
Töötuskindlustusmaksed		2 066		1 793
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		514		
Ettemaksukonto jääk	334		12 455	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	334	63 150	15 951	41 399

Lisas 2 on maksude ettemaksed ja lisas 10 maksuvõlad.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021									
Soetusmaksumus	18 840	949 946	101 701	22 957	911 338	1 035 996	83 939	33 200	2 121 921
Akumuleeritud kulum	0	-355 237	-48 534	-20 177	-791 191	-859 902	-41 971	0	-1 257 110
Jääkmaksumus	18 840	594 709	53 167	2 780	120 147	176 094	41 968	33 200	864 811
Ostud ja parendused	0	108 523	20 900	4 265	157 840	183 005	20 267	0	311 795
Amortisatsioonikulu	0	-25 703	-9 370	-1 627	-26 626	-37 623	-11 520	0	-74 846
Ümberliigitamised	0	0	0	0	33 200	33 200	0	-33 200	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	33 200	33 200	0	-33 200	0
Muud muutused	0	-30 824	0	0	0	0	0	0	-30 824
31.12.2022									
Soetusmaksumus	18 840	980 769	122 601	27 222	1 102 377	1 252 200	103 090	0	2 354 899
Akumuleeritud kulum	0	-334 064	-57 904	-21 804	-817 816	-897 524	-52 375	0	-1 283 963
Jääkmaksumus	18 840	646 705	64 697	5 418	284 561	354 676	50 715	0	1 070 936
Ostud ja parendused	0	0	0	1 185	5 500	6 685	8 300	0	14 985
Amortisatsioonikulu	0	-26 265	-10 490	-2 059	-31 425	-43 974	-14 262	0	-84 501
31.12.2023									
Soetusmaksumus	18 840	980 769	105 893	28 406	1 107 877	1 242 176	111 390	0	2 353 175
Akumuleeritud kulum	0	-360 329	-51 686	-23 862	-849 241	-924 789	-66 637	0	-1 351 755
Jääkmaksumus	18 840	620 440	54 207	4 544	258 636	317 387	44 753	0	1 001 420

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	2 500	0
Transpordivahendid	2 500	0
Kokku	2 500	0

Aruande perioodil müüdud põhivarade soetusmaksumus ja akumuleeritud kulum oli 16 708 eurot. Müüdud põhivarad olid transpordivahendid. Eelmisel perioodil põhivarade müüki ei toimunud.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	151 901	151 901
Akumuleeritud kulum	-26 769	-26 769
Jääkmaksumus	125 132	125 132
Ostud ja parendused	7 979	7 979
Amortisatsioonikulu	-6 602	-6 602
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-35 715	-35 715
31.12.2022		
Soetusmaksumus	95 405	95 405
Akumuleeritud kulum	-4 611	-4 611
Jääkmaksumus	90 794	90 794
Ostud ja parendused	2 052	2 052
Amortisatsioonikulu	-5 348	-5 348
31.12.2023		
Soetusmaksumus	97 457	97 457
Akumuleeritud kulum	-9 959	-9 959
Jääkmaksumus	87 498	87 498

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Transpordivahendid	19 886	17 171	2 715	3 k EURIBOR + 2,2%	EUR	2024; 2025	
Tootmiseseadmed	88 292	26 485	61 807	3 k EURIBOR + 2,2%	EUR	2027	
Kapitalirendikohustised kokku	108 178	43 656	64 522				9

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Transpordivahendid	37 633	17 747	19 886	6 k EURIBOR + 2,2-2,5 %	EUR	2024; 2025	
Tootmiseseadmed	122 876	34 584	88 292	3 k EURIBOR + 2,3 %	EUR	2023; 2027	
Kapitalirendikohustised kokku	160 509	52 331	108 178				9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	215 369	267 488
Kokku	215 369	267 488

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	3 900	3 900	15
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Muud varad	26 838	29 276	
Kokku	26 838	29 276	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	31 342	80 564	18

Kasutusrendile on võetud 4 transpordivahendit. Kasutusrendilepinguid võib poolte kokkuleppel katkestada.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardilaen	2 548	2 548			0%	EUR	tähtajatu	
Lühiajalised laenud kokku	2 548	2 548						
Kapitalirendikohustised kokku	108 178	43 656	64 522					7
Laenukohustised kokku	110 726	46 204	64 522					7
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardilaen	4 658	4 658			0%	EUR	tähtajatu	
Lühiajalised laenud kokku	4 658	4 658						
Kapitalirendikohustised kokku	160 509	52 331	108 178					7
Laenukohustised kokku	165 167	56 989	108 178					7

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa	15 781	15 781
Ehitised	583 536	605 876
Kokku	599 317	621 657

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	132 493	132 493	
Võlad töövõtjatele	60 832	60 832	11
Maksuvõlad	63 150	63 150	4
Muud võlad	29 031	29 031	
Saadud ettemaksed	52 554	52 554	
Kokku võlad ja ettemaksed	338 060	338 060	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	131 052	131 052	
Võlad töövõtjatele	58 049	58 049	11
Maksuvõlad	41 399	41 399	4
Muud võlad	28 784	28 784	
Saadud ettemaksed	42 970	42 970	
Kokku võlad ja ettemaksed	302 254	302 254	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	50 062	50 406	
Puhkusetasude kohustis	10 770	7 643	
Kokku võlad töövõtjatele	60 832	58 049	10

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 787 145	1 660 180
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	446 786	415 045
Kokku tingimuslikud kohustised	2 233 931	2 075 225

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	Lisa nr
	Kohustised			Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	7 515	0	7 515	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	59 946	81 698	107 492	0	
Kokku sihtfinantseerimine	67 461	81 698	115 007	0	16
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023	Lisa nr
	Kohustised			Kohustised	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	27 540	27 540	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	27 540	27 540	0	16

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse (EAS) arendusprojekti tegevusplaan Ermatiko OÜ perioodil: 01.12.2016 – 30.11.2019, pikendatud kuni 31.03.2022

OÜ Ermatiko keskendub projekti raames tooteportfelli korrastamisele, uute toodete välja töötamisele, disainile, kvaliteedile ja ettevõtte efektiivsuse tõstmisele.

Tulemuseks on ettevõtte kõrgem konkurentsivõime, kasvanud usaldus ning müügitulu.

EAS-i kogu perioodi toetus Regionaalarengu Fondist on 431 755 eurot, millest I etapis 178 360 eurot, II etapis 157 995 eurot ning III etapis 95 400 eurot.

Juhtkonna hinnangul on sihtfinantseerimise tingimused täidetud.

Lisas 16 Muud äritulud on Tulu sihtfinantseerimisest, mis on saadud messidel osalemise toetusena.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 565	2 565
Osade arv (tk)	3	3
Kolm võrdset osa nimiväärtusega 855 eurot.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 719 237	3 829 548	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	11 573	13 840	
Kokku müügitulu	3 730 810	3 843 388	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Diivanite, diivanvoodite ja diivanikomplektide tootmine	3 726 910	3 839 488	
Renditulu	3 900	3 900	8
Kokku müügitulu	3 730 810	3 843 388	

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	2 500	0	
Tulu sihtfinantseerimisest	27 540	115 007	13
Kasum valuutakursi muutustest	297	284	
Trahvid, viivised ja hüvitised	981	408	
Muud	0	76	
Kokku muud äritulud	31 318	115 775	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-1 216 213	-1 376 443
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-134 861	-51 982
Alltöövõtutööd	-22 754	-80 002
Transpordikulud	-172 629	-183 808
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 546 457	-1 692 235

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	-123 609	-80 564	8
Tööjõurent	-33 840	-3 140	
Energia	-84 531	-121 577	
Elektrienergia	-52 531	-82 997	
Soojusenergia	-17 576	-27 353	
Kütus	-14 424	-11 227	
Veevarustusteenused	-1 979	-1 890	
Mitmesugused bürookulud	-58 388	-73 055	
Lähetuskulud	-33 287	-19 949	
Koolituskulud	-6 108	-4 648	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-13 312	-7 186	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-42	
Turustuskulud	-139 478	-172 258	
Halduskulud	-130 087	-139 335	
Turunduskulud	-97 815	-63 978	
Kindlustuskulud	-23 842	-22 644	
Väikevahendid	-8 416	-7 845	
Muud	-41 102	-27 593	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-795 794	-745 704	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-785 367	-832 816
Sotsiaalmaksud	-263 395	-283 057
Kokku tööjõukulud	-1 048 762	-1 115 873
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	44	54
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	43	53
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	75 000	17 459	150 000	35 349
Eesti	75 000	17 459	150 000	35 349
Kokku	75 000	17 459	150 000	35 349

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 107	3 278	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 107	3 278	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 849	7 384	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 849	7 384	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	174 533	0	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 533	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	172 000	0	172 000	2 533	2
Kokku antud laenud	0	172 000	0	172 000	2 533	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 150	3 900	21 101	3 900
Kokku müüdnud	38 150	3 900	21 101	3 900

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	108 145	711	61 433	61 895
Kokku ostetud	108 145	711	61 433	61 895

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	114 933	115 401

2023 a. maksti dividende 75 000 eurot (2022: 150 000 eurot).

Seotud osapoolle antud laenu intress on 2,5% aastas. Tagatised laenule puuduvad. Laenu tagasimaksmise kuupäev on 30.05.2026. Laenuõue on jagunemiskavaga üle läinud Asnok Invest OÜ-le 26.03.2024.

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

26.03.2024 jagunes Ermatiko OÜ kaheks ettevõtteks: Ermatiko OÜ ja Asnok Invest OÜ. Selle tulemusena vähenes Ermatiko OÜ vara kokku 1 210 513 eurot ja laenukohustised 79 529 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2024

Osaühing Ermatiko (registrikood: 10225875) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI KONSA	Juhatuse liige	11.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ermatiko OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Ermatiko OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud perioodi finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkeb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhatuse poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori

aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

11. juuni 2024

Kersti Ruut

Vandeaudiitori number 604

Ruut & Partnerid Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 283

Kasesalu 12, Saue linn

76505, Harjumaa

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ermatiko (registrikood: 10225875) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI RUUT	Vandeaudiitor	11.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 000 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	233 706
Kokku	2 233 931

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 000 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	233 706
Kokku	2 233 931
Jaotamine	
Dividendideks	75 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 158 931
Kokku	2 233 931

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	3726910	99.90%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3900	0.10%	Ei