

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Ermatiko

registrikood: 10225875

tänava/talu nimi, Vabaõhumuuseumi tee 22
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 6055263

faks: +372 6055266

e-posti aadress: mail@ermatiko.ee

veebilehe aadress: 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 Laenukohustised	14
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Ermatiko tegeleb elu- ja ühiskondlikesse ruumidesse pehme mööbli tootmisega. Valmistatakse diivaneid, nurgadiivaneid, tugitoole ja järeisid.

Suurem osa ettevõtte toodangust turustatakse Skandinaaviamaades, suurim ekspordi sihtriik 2017. aastal oli Soome (35% müügitulust).

Tulud ja kasum

2017. aastal moodustas OÜ Ermatiko müügitulu 2,95 mln €, mis vähenes eelmise aastaga võrrelduna 2,4%. Müügitulust moodustas 70,4% (2016: 71,6%) eksport ja 29,6% (2016: 28,4%) müük Eestisse. Toodangu müük välisriikidele vähenes 4,1% (2016: - 14,8%) . Müük Eestis suurenes 1,8% (2016: + 30,6%).

Ettevõtte aruandeaasta kahjum 2017. aastal oli 98 619 € (2016: kasum 78 800 €), mis tulenes investeeringute mahu suurenemisest uutele turgudele sisenemisel ning kaasaegsema tootmise korraldamisest.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 24 944 € (2016: 46 697 €) ning immateriaalsesse põhivarasse 4 952 € (2016: ei investeeritud).

Personal

OÜ Ermatiko keskmine töötajate arv taandatud täistööajale majandusaastal oli 57 töötajat (2016: 57). 2017. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 977 tuh € (2016: 939 tuh €), suurenedes aastaga 4,1%.

Osaühingu juhatus on kolmeliikmeline. Juhatusel liikmele arvestati töö eest juhatuses tasu 8 027 €.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal on Ermatiko OÜ põhieesmärgiks turuosa kindlustamine olemasolevatel turgudel, osaledes kevadistel messidel Rootsis Stockholm Furniture & Light Fair (maailma suurim Skandinaavia disaini kohtumispaik) ja Soomes Lahti PTY Kauppiäspäivät ning sügisel Rootsis Göteborgi mööblimessil. Uuel majandusaastal plaanitakse aktiivset sisenemist Saksamaa turule osaledes aasta algul EAS ja Eesti Mööblitootjate Liidu poolt organiseeritaval Eesti ühisstendiga maailma mööblitööstuse juhtival messil IMM Cologne 2018, mis toimub 15.-21. jaanuaril Kölnis ning sügisel rahvusvahelisel mööblimessil M.O.W. Bad Salzungen messikeskuses oma toodete väljapanekuga.

Tootmise arenduse põhieesmärgiks on 2018 aastal kaasajastada toodete disaini ning tootmist investeerides efektiivsematesse seadmetesse ning esindussalongi.

OÜ Ermatiko peamised finantssuhtarvud olid:

Suhtarv	Valem	2017	2016
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustised	2,5	2,9
Maksevõime kordaja	(käibevara - varud) / lühiajalised kohustised	1,0	1,4
Vahetu maksevalmiduse kordaja	(Raha + raha ekvivalendid) / lühiajalised kohustised	0,1	0,2
Debitoorse võlgnevuse käibekordaja	Müügitulu / keskmised nõuded	5,5	5,4
Raha laekumise vâlde	360 päeva / debitoorse võlgnevuse käibekordaja	65,2	66,5
Vara rentaablus (ROA)	Puhaskasum / varad kokku	-0,04	0,03
Omakapitali rentaablus (ROE)	Puhaskasum / omakapital kokku	-0,06	0,04
Müügitulu ärirentaablus	Ärikasum / müügitulu	-0,03	0,03

Käibe kasv	$(\text{Aruandeperioodi müügitulu} - \text{eelneva perioodi müügitulu}) / \text{eelneva perioodi müügitulu}$	-2,4%	-5,44%
Varude muutus	$(\text{Varude lõppsaldo} - \text{varude algsaldo}) / \text{varude algsaldo}$	21,6%	10,6%
Nõuete muutus	$(\text{Nõuete lõppsaldo} - \text{nõuete algsaldo}) / \text{nõuete algsaldo}$	-3,1%	-5,6%
Varade rentaablus	Müügitulu / keskmine koguvara	1,26	1,3
Müügitulu varudest	Müügitulu / keskmised varud	3,91	4,66

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 753	100 203	
Nõuded ja ettemaksed	525 019	541 770	2
Varud	827 958	680 721	3
Kokku käibevarad	1 388 730	1 322 694	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	16 847	13 125	2
Materiaalsed põhivarad	888 108	943 420	5
Immateriaalsed põhivarad	50 620	47 762	6
Kokku põhivarad	955 575	1 004 307	
Kokku varad	2 344 305	2 327 001	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	215 906	142 041	7
Võlad ja ettemaksed	345 011	314 089	10
Kokku lühiajalised kohustised	560 917	456 130	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 292	41 072	7
Sihtfinantseerimine	49 916	0	13
Kokku pikaajalised kohustised	52 208	41 072	
Kokku kohustised	613 125	497 202	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 565	2 565	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 826 978	1 748 178	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 619	78 800	12
Kokku omakapital	1 731 180	1 829 799	
Kokku kohustised ja omakapital	2 344 305	2 327 001	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 946 109	3 018 511	15
Muud äritulud	8 654	5 415	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	174 547	-73 187	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 503 863	-1 257 996	16
Mitmesugused tegevuskulud	-651 911	-561 718	17
Tööjõukulud	-977 433	-939 117	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-82 349	-97 751	5, 6
Muud ärikulud	-9 675	-12 130	
Ärikasum (kahjum)	-95 921	82 027	
Intressikulud	-2 698	-3 227	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-98 619	78 800	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 619	78 800	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ermatiko OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Ermatiko OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

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 nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

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 valmidusse 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 ja kaudsetest kuludest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1300 € 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 kasulikkust 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 akumuleeritud 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 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	Ei amortiseerita
Ehitised	50
Masinad ja seadmed	15
Transpordivahendid	7
Arvutid ja arvutisüsteemid	5
Muu materiaalne põhivara	5

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 hankijatele, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Faktooringtehingud, millega nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse nõude tagatisel võetud laenuna. Nõue on bilansis laekumiseni või kuni regressiõigus aegub.

Faktooringleping on sõlmitud rahavoogude juhtimise eesmärgil ja kajastatakse rahavoo suurenemise või vähenemisena finantseerimise rahavoogudes.

Vahe laekunud raha ning nõude bilansilise väärtuse vahel kajastatakse finantskuluna.

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 2017 aastal 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 § 501) 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 on võimalik teostada esimene soodustingimustel dividendi väljamakse 2019. aastal, võttes arvesse 2018. aastal jaotatud kasumist 1/3 osa. 2020. aastal võetakse taolise soodustingimustel väljamakse aluseks 1/3 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse isikuid, kellel on valitsev mõju ettevõtte üle: ettevõtte juhtkond ja ettevõtte eraisikust omanikud, eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid ning ka muud seotud osapooled.

Sündmused pärast aruandekuupäeva.

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest ning selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes ei kajastata, vaid avaldatakse lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	442 592	441 851	741	
Ostjatelt laekumata arved	442 592	441 851	741	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32 090	32 090	0	4
Muud nõuded	4 490	4 490	0	
Viitlaekumised	4 490	4 490	0	
Ettemaksed	62 694	46 588	16 106	
Tulevaste perioodide kulud	62 694	46 588	16 106	
Kokku nõuded ja ettemaksed	541 866	525 019	16 847	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	471 834	468 885	2 949	
Ostjatelt laekumata arved	471 834	468 885	2 949	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 280	22 280	0	4
Ettemaksed	60 781	50 605	10 176	
Tulevaste perioodide kulud	57 874	47 698	10 176	
Muud makstud ettemaksed	2 907	2 907	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	554 895	541 770	13 125	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	618 501	654 477
Lõpetamata toodang	153 633	1 459
Valmistoodang	42 795	20 422
Müügiks ostetud kaubad	13 029	0
Ettemaksed varude eest	0	4 363
Kokku varud	827 958	680 721

Aruandeperioodil ei toimunud varude allahindlusi (2016: allahindlused puudusid).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	7 500	0	0
Käibemaks	20 309	0	10 310	0
Üksikisiku tulumaks	0	13 389	0	13 479
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	383
Sotsiaalmaks	0	24 790	0	24 802
Kohustuslik kogumispension	0	1 249	0	1 412
Töötuskindlustusmaksed	0	1 786	0	1 789
Ettemaksukonto jääk	11 781		11 970	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 090	48 778	22 280	41 865

Lisas 2 on maksude ettemaksed ja lisas 10 maksuvõlad.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015								
Soetusmaksumus	18 840	925 950	54 087	8 000	818 508	880 595	7 576	1 832 961
Akumuleeritud kulum	0	-208 219	-35 846	-4 962	-589 322	-630 130	-3 114	-841 463
Jääkmaksumus	18 840	717 731	18 241	3 038	229 186	250 465	4 462	991 498
Ostud ja parendused	0	1 506	731	8 968	31 059	40 758	4 433	46 697
Amortisatsioonikulu	0	-25 543	-7 366	-2 356	-57 333	-67 055	-2 177	-94 775
31.12.2016								
Soetusmaksumus	18 840	927 456	54 818	16 968	849 567	921 353	12 008	1 879 657
Akumuleeritud kulum	0	-233 762	-43 212	-7 318	-646 655	-697 185	-5 290	-936 237
Jääkmaksumus	18 840	693 694	11 606	9 650	202 912	224 168	6 718	943 420
Ostud ja parendused	0	0	0	1 864	17 509	19 373	5 571	24 944
Amortisatsioonikulu	0	-24 856	-3 483	-3 212	-45 579	-52 274	-3 126	-80 256
Ümberliigitamised	0	0	0	0	-2 619	-2 619	2 619	0
Muud ümberliigitamised	0	0	0	0	-2 619	-2 619	2 619	0
31.12.2017								
Soetusmaksumus	18 840	927 456	54 818	18 832	854 643	928 293	20 198	1 894 787
Akumuleeritud kulum	0	-258 618	-46 695	-10 530	-682 420	-739 645	-8 416	-1 006 679
Jääkmaksumus	18 840	668 838	8 123	8 302	172 223	188 648	11 782	888 108

Ümberklassifitseerimise all on kajastatud muude masinate ja seadmete ümberklassifitseerimine muudeks materiaalseks põhivaradeks.

Mahakandmisele läinud põhivara soetusmaksumus oli 9 814 € ning tema akumuleeritud kulum oli samuti 9 814 €. Likvideeritud põhivara asemele soetati kaasaegsem põhivara.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	59 524	59 524
Akumuleeritud kulum	-8 786	-8 786
Jääkmaksumus	50 738	50 738
Amortisatsioonikulu	-2 976	-2 976
31.12.2016		
Soetusmaksumus	59 524	59 524
Akumuleeritud kulum	-11 762	-11 762
Jääkmaksumus	47 762	47 762
Ostud ja parendused	4 952	4 952
Amortisatsioonikulu	-2 094	-2 094
31.12.2017		
Soetusmaksumus	64 476	64 476
Akumuleeritud kulum	-13 856	-13 856
Jääkmaksumus	50 620	50 620

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardilaen	2 568	2 568			0%	EUR		
Faktooring	82 860	82 860			3 k EURIBOR + 1,7%	EUR	17.03.2018	
Arvelduslaen	91 698	91 698			1 k EURIBOR + 1,5%	EUR	14.05.2018	
Lühiajalised laenud kokku	177 126	177 126						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	37 104	37 104	0	0	6 k EURIBOR + 1,25%	EUR	25.09.2018	
Pikaajalised laenud kokku	37 104	37 104						
Kapitalirendikohustised kokku	3 968	1 676	2 292	0				8
Laenukohustised kokku	218 198	215 906	2 292	0				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardilaen	3 383	3 383			0%	EUR		
Faktooring	88 082	88 082			3 k EURIBOR + 1,7%	EUR	17.03.2017	
Lühiajalised laenud kokku	91 465	91 465						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	86 040	48 936	37 104	0	6 k EURIBOR + 1,25%	EUR	25.09.2018	
Pikaajalised laenud kokku	86 040	48 936	37 104	0				
Kapitalirendikohustised kokku	5 608	1 640	3 968	0				8
Laenukohustised kokku	183 113	142 041	41 072	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Maa	15 781	15 781

Ehitised	637 054	659 494
Kokku	652 835	675 275

Faktooringleping on pikendatud 17.03.2018 kuni 17.03.2019 samadel tingimustel.

Arvelduslaenulepingut on pikendatud 09.04.2018 kuni 31.03.2019. Limiiti suurendasime 300 000 euron.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Sõidukid	3 968	1 676	2 292	0	6 k EURIBOR + 2,07 %	EUR	2020	7
Kapitalirendikohustised kokku	3 968	1 676	2 292	0				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Sõidukid	5 608	1 640	3 968	0	6 k EURIBOR + 2,07 %	EUR	2020	7
Kapitalirendikohustised kokku	5 608	1 640	3 968	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	7 632	10 968
Kokku	7 632	10 968

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	3 900	3 900
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	29 430	30 907
Kokku	29 430	30 907

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	62 198	61 880

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	207 473	207 473	
Võlad töövõtjatele	52 178	52 178	11
Maksuvõlad	48 778	48 778	4
Muud võlad	24 882	24 882	
Muud viitvõlad	24 882	24 882	
Saadud ettemaksed	11 700	11 700	
Tulevaste perioodide tulud	11 700	11 700	
Kokku võlad ja ettemaksed	345 011	345 011	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	143 867	143 867	
Võlad töövõtjatele	48 056	48 056	11
Maksuvõlad	41 865	41 865	4
Muud võlad	65 920	65 920	
Dividendivõlad	30 000	30 000	
Muud viitvõlad	35 920	35 920	
Saadud ettemaksed	14 381	14 381	
Tulevaste perioodide tulud	14 381	14 381	
Kokku võlad ja ettemaksed	314 089	314 089	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	44 780	44 099	
Puhkusetasude kohustis	7 398	3 957	
Kokku võlad töövõtjatele	52 178	48 056	10

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Tingimuslikud kohustised			
Võimalikud dividendid	1 382 687	1 461 583	
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	345 672	365 396	
Antud garantiid	65 020	0	19
Kokku tingimuslikud kohustised	1 793 379	1 826 979	

Antud garantiid on seotud osapoole laenutagatis.

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	8 848	0	0	8 848
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	41 068	0	0	41 068
Kokku sihtfinantseerimine	0	49 916	0	0	49 916

EAS arendusprojekti tegevusplaan Ermatiko OÜ perioodil: 01.12.2016 – 30.11.2019

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 tulu.

Ettevõtluse Arendamise Sihtfondi kogu perioodi toetus Regionaalarengu Fondist on 178 360 EUR.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 565	2 565
Osade arv (tk)	3	3
Kolm võrdset osa nimiväärtusega 855 €		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	971 454	1 075 436
Soome	1 028 825	991 237
Eesti	872 769	857 423
Taani	10 142	22 651
Läti	6 452	7 274
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	39 554	20 393
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 929 196	2 974 414
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	16 913	44 097
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	16 913	44 097
Kokku müügitulu	2 946 109	3 018 511
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Diivanite, diivanvoodite ja diivanikomplektide tootmine	2 942 209	3 014 611
Renditulu	3 900	3 900
Kokku müügitulu	2 946 109	3 018 511

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	1 446 960	1 239 819
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 916	961
Alltöövõtutööd	39 498	253
Transpordikulud	12 489	16 963
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 503 863	1 257 996

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	62 198	61 880
Energia	40 051	37 026
Elektrienergia	31 944	31 045
Soojusenergia	6 351	4 390
Kütus	1 756	1 591
Mitmesugused bürookulud	37 150	32 240
Lähetuskulud	17 388	12 341
Koolituskulud	2 857	1 309
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 828	3 345
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	15 116	372
Turustuskulud	197 839	174 355
Halduskulud	64 996	86 298
Turunduskulud	109 811	58 118
Muud tootmiskulud	50 960	49 413
Kindlustuskulud	15 635	14 735
Väikevahendid	12 283	7 170
Muud	21 799	23 116
Kokku mitmesugused tegevuskulud	651 911	561 718

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	739 548	708 466
Sotsiaalmaksud	237 885	230 651
Kokku tööjõukulud	977 433	939 117
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	57	57
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	56	57
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 730	6 785	1 731	6 375

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 941	9 314	7 691	8 119

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	99 109	84 835

Nõuded seotud osapoolte vastu on kajastatud lisas 3 Nõuded ja ettemaksed real Ostjatelt laekumata arved.

Kohustused seotud osapooltele on kajastatud lisades 11 Võlad ja ettemaksed real Võlad tarnijatele ning 12 Võlad töövõtjatele.

Ostud seotud osapooltelt on kajastatud lisas 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused ridadel Alltöövõtutööd ja Müügi eesmärgil ostetud kaubad.

Müügid seotud osapooltele on kajastatud lisal Müügitulu real Müük Eestis.

Arvestatud tasu Kasumiaruande real Tööjõukulud.

Lisas 12 Tingimuslikud kohustised on antud garantii seotud osapoole laenutagatis.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2018

Osaühing Ermatiko (registrikood: 10225875) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI KONSA	Juhatuse liige	05.11.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ermatiko OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Ermatiko OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis on seisuga 31.12.2017 kirjel „Varud“ kajastatud tooraine ja materjal, valmis- ja lõpetamata toodang, müügiks ostetud kaubad ning ettemaksed varude eest kokku summas 827 958 eurot (seisuga 31.12.2016 summas 680 721 eurot), kasumiaruandes on 2017. aastal kajastatud kirjel „Kaubad, toore, materjal ja teenused“ müüdü toodangu kulu summas -1 503 863 eurot (2016. aastal summas -1 257 996 eurot) ning kirjel „Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus“ varude muutusi summas 174 547 eurot (2016. aastal summas -73 187 eurot). Meil ei olnud auditi käigus võimalik veenduda varude kulukskandmise meetodi korrektse rakendamises aruandeperioodil ega võrreldaval perioodil ning me ei saanud piisavat kindlustunnet varude koguste ning maksumise osas 31.12.2017 ning 31.12.2016 seisuga. Eelnevast tulenevalt ei avalda me arvamust 31.12.2017 ning 31.12.2016 seisuga bilansis kirjel „Varud“ ning 2017. ja 2016. aasta kasumiaruandes kirjel „Kaubad, toore, materjal ja teenused“ ja „Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus“ kajastatud summade õigsuse kohta. Meie poolt esitatud sõltumatu vandeaudiitori aruanne ettevõtte 31.12.2016 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruandele oli eeltoodud asjaolu tõttu samuti modifitseeritud.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtetest sõltumatu kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori 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 lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkustega arvamuse alus“, ei olnud meil võimalik hinnata, kas 31.12.2017 ning 31.12.2016 seisuga bilansis kirjel „Varud“ ning 2017. ja 2016. aasta kasumiaruandes kirjel „Kaubad, toore, materjal ja teenused“ ja „Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus“ on kajastatud õigetes summas. Seetõttu ei olnud meil võimalik teha järeldust, kas muus informatsioonis esitatud finantsnäitajad seisuga 31.12.2017 ja 31.12.2016 on oluliselt väärkajastatud või mitte.

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 asjakohane, 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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.

Kasutame auditeerides 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, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mittevastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsiteitide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori 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.

/allkirjastatud digitaalselt/

Margit Viiks
Vandeaudiitor nr 526

BDO Eesti AS
Audiitoritegevõtja tegevusluba nr 1
A.H. Tammsaare tee 47, Tallinn 11316

06.11.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ermatiko (registrikood: 10225875) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT VIKS	Vandeaudiitor	06.11.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 826 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 619
Kokku	1 728 359
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 728 359
Kokku	1 728 359

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	2942209	99.87%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3900	0.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiiu Konsa	44704250230		855 EUR (Lihtomand)
Mati Konsa	34705140298		855 EUR (Lihtomand)
Erki Konsa	37608100318		855 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6055263
Faks	+372 6055266
E-posti aadress	mail@ermatiko.ee
Veebilehe aadress	www.ermatiko.ee