

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OSAÜHING ERATO

registrikood: 10504003

tänavatänu nimi, Tule 24 C
maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76505

telefon: +372 5015486, +372 6595550

faks: +372 6590072

e-posti aadress: erato@erato.ee

veebilehe aadress: www.erato.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2014. aastal oli osaühingu Erato käive 824,0 tuhat eurot, mis teeb kasvuks võrreldes 2013. aastaga 9,2 %. Osaühing osutab transporditeenust spetsiaalsete ja eriveoste veol, samuti töstetöid koos või ilma veoteenuseta. Teenust osutatakse peamiselt Eesti Vabariigi piires, osaliselt ka väljaspool vabariiki Eesti ettevõtete teenindamisel.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu	824 041	754 391
Tulu kasv	9,2 %	3,3 %
Puhaskasum	69 645	56 125
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,35	0,58
Koguvara käibekordaja (müük/koguvara)	1,07	1,04
Võlakordaja (koguvõlg/koguvara)	0,10	0,15

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	113 502	13 015	2
Nõuded ja ettemaksed	62 444	48 809	3, 4
Kokku käibevara	175 946	61 824	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	590 751	666 860	6
Kokku põhivara	590 751	666 860	
Kokku varad	766 697	728 684	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	74 842	106 474	7
Kokku lühiajalised kohustused	74 842	106 474	
Kokku kohustused	74 842	106 474	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	8
Kohustuslik reservkapital	800	800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	618 850	562 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 645	56 125	
Kokku omakapital	691 855	622 210	
Kokku kohustused ja omakapital	766 697	728 684	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	824 041	754 391	9
Muud äritulud	11 726	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-316 802	-296 704	10
Mitmesugused tegevuskulud	-37 722	-38 217	11
Tööjõukulud	-317 589	-273 158	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-92 868	-89 398	6
Muud ärikulud	-1 116	-883	
Kokku ärikasum (-kahjum)	69 670	56 031	
Intressikulud	-56	0	
Muud finantstulud ja -kulud	31	94	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	69 645	56 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 645	56 125	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	69 670	56 031	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	92 868	89 398	6
Kokku korrigeerimised	92 868	89 398	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 635	-7 790	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-31 632	-2 546	7
Laekunud intressid	31	94	
Makstud intressid	-56	0	
Kokku rahavood äritegevusest	117 246	135 187	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 759	-162 587	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 759	-162 587	
Kokku rahavood	100 487	-27 400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 015	40 415	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	100 487	-27 400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	113 502	13 015	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 560	767	562 758	566 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)			56 125	56 125
Muutused reservides		33	-33	0
31.12.2013	2 560	800	618 850	622 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)			69 645	69 645
31.12.2014	2 560	800	688 495	691 855

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu ERATO 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja vastavalt taksonoomiale 2014. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

OÜ-l Erato on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks). Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ning rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud kajastatakse eurodes tehingu toimumisel kehtinud kursiga (kui seadus või määrus ei sätesta teisiti).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu kajastatakse neid bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalike nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrott või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulereeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Mareriaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidel järgmised:

masinad ja seadmed 10-20 %

inventar ja IT seadmed 20-25 %

tootmishoone 5 %

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjensdatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara grupiti on:

* masinad ja seadmed - 5-10 aastat

* inventar ja IT seadmed - 4-5 aastat

* tootmishoone - 20 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Peamiselt arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendideltn erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	113 502	13 015
Kokku raha	113 502	13 015

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	62 444	62 444	
Ostjatelt laekumata arved	81 847	81 847	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-19 403	-19 403	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 444	62 444	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	48 809	48 809	
Ostjatelt laekumata arved	68 273	68 273	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-19 464	-19 464	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 809	48 809	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	81 847	68 273	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-19 403	-19 464	3
Kokku nõuded ostjate vastu	62 444	48 809	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-19 464	-13 135	3
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	366	126	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 342	-6 923	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 037	468	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-19 403	-19 464	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 903	
Üksikisiku tulumaks	3 499	4 099
Sotsiaalmaks	6 252	4 326
Kohustuslik kogumispension	243	288
Töötuskindlustusmaksed	526	599
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 423	9 312

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012							
Soetusmaksumus	313 167	127 823	1 393 056	12 973	37 579	1 443 608	1 884 598
Akumuleeritud kulum		-34 086	-1 215 002	-10 112	-31 727	-1 256 841	-1 290 927
Jääkmaksumus	313 167	93 737	178 054	2 861	5 852	186 767	593 671
Ostud ja parendused			150 833	565	11 189	162 587	162 587
Amortisatsioonikulu		-6 391	-78 666	-1 350	-2 991	-83 007	-89 398
31.12.2013							
Soetusmaksumus	313 167	127 823	1 543 889	13 538	48 768	1 606 195	2 047 185
Akumuleeritud kulum		-40 477	-1 293 668	-11 462	-34 718	-1 339 848	-1 380 325
Jääkmaksumus	313 167	87 346	250 221	2 076	14 050	266 347	666 860
Ostud ja parendused			8 000		8 759	16 759	16 759
Amortisatsioonikulu		-6 391	-80 155	-1 095	-5 227	-86 477	-92 868
31.12.2014							
Soetusmaksumus	313 167	127 823	1 551 889	13 538	57 527	1 622 954	2 063 944
Akumuleeritud kulum		-46 868	-1 373 823	-12 557	-39 945	-1 426 325	-1 473 193
Jääkmaksumus	313 167	80 955	178 066	981	17 582	196 629	590 751

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 028	7 028	
Võlad töövõtjatele	33 083	33 083	
Maksuvõlad	16 423	16 423	5
Muud võlad	18 308	18 308	
Muud viitvõlad	18 308	18 308	
Kokku võlad ja ettemaksed	74 842	74 842	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 295	8 295	
Võlad töövõtjatele	30 310	30 310	
Maksuvõlad	9 312	9 312	5
Muud võlad	58 557	58 557	
Muud viitvõlad	58 557	58 557	
Kokku võlad ja ettemaksed	106 474	106 474	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	824 041	754 391
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	824 041	754 391
Kokku müügitulu	824 041	754 391
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaubavedu maanteel	824 041	754 391
Kokku müügitulu	824 041	754 391

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	104 299	58 456
Energia	178 605	184 494
Kütus	178 605	184 494
Alltöövõtutööd	17 258	33 489
Muud	16 640	20 265
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	316 802	296 704

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Energia	1 897	1 872
Elektrienergia	1 897	1 872
Mitmesugused bürookulud	17 036	9 427
Lähetuskulud	2 358	2 538
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 976	6 798
Muud	14 455	17 582
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 722	38 217

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	237 849	204 368
Sotsiaalmaksud	79 740	68 790
Kokku tööjõukulud	317 589	273 158
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	14	14

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	30 606	30 068

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2015

OSAÜHING ERATO (registrikood: 10504003) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEV LEMNITS	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	618 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 645
Kokku	688 495
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	688 495
Kokku	688 495

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	766400	93.01%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olev Lemnits	35008310306	Saue linn, Harju maakond, Eesti	2560 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6595550
Faks	+372 6590072
Mobiiltelefon	+372 5015486
E-posti aadress	erato@erato.ee
Veebilehe aadress	www.erato.ee