

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Ermel Trans

registrikood: 10976274

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 169-57
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13413

telefon: +372 55544175, +372 6733040

faks: +372 6733040

e-posti aadress: ermeltrans@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Ermel Trans on ettevõtte, mis tegeleb kaubandus vahetustegevusega, mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük. 2016. aastal jätkus OÜ Ermel Trans traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks. Kaubade hankijad asuvad Eestis, Lätis, Belgijas, Suur Britanias ja Soomes.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas OÜ Ermel Trans müügitulu 570 690 euro. Müügitulust moodustas 88,3% kauba eksport Euroopa liidusse, 6,5% - Moldova ja 5,2% - Ukrainasse.

OÜ Ermel Trans brutokahjuumiks kujunes 729 euro.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (euro)	570 690	456 847
Tulu kasv	24,9%	2,4%
Puhaskasum (euro)	2 516	1 168
Brutokasumi määr %	0,4%	0,3%
Kasumi kasv	115%	60%
Puhasrentaabilus	0,4%	0,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,00	1,00
ROA	1,7%	1,4%
ROE	14,0%	19,1%

Personal

OÜ Ermel Trans keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja. Aruandeperioodil arvestati palgadeks kokku 4 680 euro. Ettevõtte juhatuses on kaks liiget, üks on palgaline.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Ermel Trans põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 146	2 261	
Nõuded ja ettemaksed	45 700	39 582	
Varud	113 107	37 455	
Kokku käibevarad	169 953	79 298	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 950	6 850	3
Kokku põhivarad	5 950	6 850	
Kokku varad	175 903	86 148	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 459	1 309	5
Võlad ja ettemaksed	164 815	77 819	6
Kokku lühiajalised kohustised	167 274	79 128	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	907	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	907	
Kokku kohustised	167 274	80 035	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 301	2 133	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 516	1 168	
Kokku omakapital	8 629	6 113	
Kokku kohustised ja omakapital	175 903	86 148	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	570 690	456 848	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-558 045	-428 558	
Brutokasum (-kahjum)	12 645	28 290	
Turustuskulud	-3 127	-26 204	
Üldhalduskulud	-9 972	-621	
Muud äritulud	3 593	0	
Muud ärikulud	-6	-123	
Ärikasum (kahjum)	3 133	1 342	
Intressikulud	-567	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-50	-174	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 516	1 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 516	1 168	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ermel Trans 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Ermel Trans kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 100 euro 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Seadmed 4 - 6 2/3 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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

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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				2
Käibemaks	11 393		9 642	
Üksikisiku tulumaks		44		45
Sotsiaalmaks		129		163
Kohustuslik kogumispension		8		16
Töötuskindlustusmaksed		9		9
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				1 585
Ettemaksukonto jääk	221			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 614	190	9 642	1 820

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	6 656	1 738	8 394	3 076	11 470
Akumuleeritud kulum	-665	0	-665	-3 045	-3 710
Jääkmaksumus	5 991	1 738	7 729	31	7 760
Amortisatsioonikulu	-892		-892	-18	-910
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 656	1 738	8 394	3 076	11 470
Akumuleeritud kulum	-1 557	0	-1 557	-3 063	-4 620
Jääkmaksumus	5 099	1 738	6 837	13	6 850
Amortisatsioonikulu	-888		-888	-12	-900
31.12.2016					
Soetusmaksumus	6 656	1 738	8 394	3 076	11 470
Akumuleeritud kulum	-2 445	0	-2 445	-3 075	-5 520
Jääkmaksumus	4 211	1 738	5 949	1	5 950

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	913	913	0	6,06	euro	30.07.2017
Kapitalirendikohustised kokku	913	913				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	2 216	1 309	907	6,06	euro	30.07.2017
Kapitalirendikohustised kokku	2 216	1 309	907			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	3 754	4 642
Kokku	3 754	4 642

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	1 546	1 546		
Lühiajalised laenud kokku	1 546	1 546		
Kapitalirendikohustised kokku	913	913		
Laenukohustised kokku	2 459	2 459		
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	2 216	1 309	907	
Laenukohustised kokku	2 216	1 309	907	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	83 176	83 176
Võlad töövõtjatele	390	390
Maksuvõlad	190	190
Muud võlad	80 804	80 804
Muud viitvõlad	80 804	80 804
Saadud ettemaksed	255	255
Muud saadud ettemaksed	255	255
Kokku võlad ja ettemaksed	164 815	164 815
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	47 992	47 992
Võlad töövõtjatele	382	382
Maksuvõlad	1 820	1 820
Muud võlad	26 611	26 611
Muud viitvõlad	26 611	26 611
Saadud ettemaksed	1 014	1 014
Muud saadud ettemaksed	1 014	1 014
Kokku võlad ja ettemaksed	77 819	77 819

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	125
Läti	4 380	1 803
Suurbritannia	481 414	311 790
Saksamaa	18 126	45 315
Belgia	0	1 493
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	503 920	360 526
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	29 899	65 936
Moldova	36 871	30 386
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	66 770	96 322
Kokku müügitulu	570 690	456 848
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük (45311)	570 690	456 848
Kokku müügitulu	570 690	456 848

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 680	6 020
Sotsiaalmaksud	1 450	2 082
Kokku tööjõukulud	6 130	8 102
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2017

Osaühing Ermel Trans (registrikood: 10976274) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RITA MUSJA	Juhatuse liige	27.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 516
Kokku	5 817

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	570690	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rita Musja	45909160362	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Ivan Musja	36210300348		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6733040
Faks	+372 6733040
Mobiiltelefon	+372 55544175
E-posti aadress	ermeltrans@mail.ru