

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Ermaco

registrikood: 11330114

tänav: Tedre tn

maja number: 55-50

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13417

telefon: +372 6755620, +372 5055781

faks: +372 6755621

e-posti aadress: igor@ermaco.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Ermaco peamiseks tegevusalaks on tööstuslike tekstiilitööstuse-, õmblusmasinate ja seadmete müük ja tööstuslike õmblusmasinate ja seadmete paigaldus ja nende hooldamine.

2017. aasta müük vähenes 15% võrreldes eelmise aastaga.

Müügitulust moodustas 94% müük Eestisse ja 6% moodustas Euroopa Liitu. Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse.

2018. aastal põhieesmärgiks on olemasoleva turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine. Selleks on plaanis nomenklatuuri laiendada, pakkudes klientidele rohkem valikuvõimalusi.

Olulisi sündmusi pärast aruande kuupäeva ei ole toimunud.

Äriühing on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 009 019	718 900	2
Nõuded ja ettemaksed	21 778	279 234	3
Varud	75 635	45 628	4
Kokku käibevarad	1 106 432	1 043 762	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	205 691	0	6
Materiaalsed põhivarad	211 909	427 854	7
Immateriaalsed põhivarad	256	390	8
Kokku põhivarad	417 856	428 244	
Kokku varad	1 524 288	1 472 006	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	57 804	64 147	9
Kokku lühiajalised kohustised	57 804	64 147	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 887	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	2 887	0	
Kokku kohustised	60 691	64 147	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 340 047	1 269 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 738	135 056	
Kokku omakapital	1 463 597	1 407 859	
Kokku kohustised ja omakapital	1 524 288	1 472 006	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	599 455	704 776	12
Muud äritulud	3 058	10	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-393 739	-505 913	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 839	-25 580	13
Tööjõukulud	-22 612	-25 054	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 405	-14 215	
Muud ärikulud	-2 378	-1 904	15
Ärikasum (kahjum)	136 540	132 120	
Intressitulud	585	839	
Muud finantstulud ja -kulud	-137	2 097	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	136 988	135 056	
Tulumaks	-16 250	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 738	135 056	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ermaco 2017. aasta väikeettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õiglaselt raamatupidamiskohustustlase finantsseisundit.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähendid kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. (SME IFRS 16.5).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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 kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	5
Muu materiaalne põhivara	5
Immateriaalne põhivara	5

Rendid

Rendileandj kajastab väljarenditud vara oma bilansis tavakorras, sarnaselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. (SME IFRS 20.24). Rendiperioodi jooksul saadavad maksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult toimuvad.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha	807 310	517 211
Tähtajalised hoiused	201 709	201 689
Kokku raha	1 009 019	718 900

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 748	16 748
Ostjatelt laekumata arved	16 748	16 748
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	484	484
Muud nõuded	2 893	2 893
Laenunõuded	1 000	1 000
Viitlaekumised	1 893	1 893
Ettemaksed	1 653	1 653
Tulevaste perioodide kulud	1 653	1 653
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 778	21 778
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 869	34 869
Ostjatelt laekumata arved	34 869	34 869
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 096	27 096
Muud nõuded	216 499	216 499
Laenunõuded	215 200	215 200
Intressinõuded	1 299	1 299
Ettemaksed	770	770
Tulevaste perioodide kulud	770	770
Kokku nõuded ja ettemaksed	279 234	279 234

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	61 292	45 373
Müügiks ostetud kaubad	61 292	45 373
Ettemaksed varude eest	14 343	255
Ettemaksed varude eest	14 343	255
Kokku varud	75 635	45 628

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		11 250		5 000
Käibemaks		5 877	27 096	
Üksikisiku tulumaks		221		211
Erisoodustuse tulumaks		49		16
Sotsiaalmaks		504		478
Kohustuslik kogumispension		31		29
Töötuskindlustusmaksed		37		35
Ettemaksukonto jääk	484			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	484	17 969	27 096	5 769

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
Amortisatsioonikulu	-12 913	-12 913
Ümberliigitamised	218 604	218 604
31.12.2017		
Soetusmaksumus	258 265	258 265
Akumuleeritud kulum	-52 574	-52 574
Jääkmaksumus	205 691	205 691

	2017	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	24 079	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 367	

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2015						
Soetusmaksumus	283 788	18 737	2 495	21 232	5 273	310 293
Akumuleeritud kulum	-45 792	-7 617	-2 495	-10 112	-3 514	-59 418
Jääkmaksumus	237 996	11 120	0	11 120	1 759	250 875
Ostud ja parendused	191 060					191 060
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	191 060					191 060
Amortisatsioonikulu	-10 653	-2 900		-2 900	-528	-14 081
31.12.2016						
Soetusmaksumus	474 848	18 737	2 495	21 232	5 273	501 353
Akumuleeritud kulum	-56 445	-10 517	-2 495	-13 012	-4 042	-73 499
Jääkmaksumus	418 403	8 220	0	8 220	1 231	427 854
Ostud ja parendused		13 020		13 020		13 020
Muud ostud ja parendused		13 020		13 020		13 020
Amortisatsioonikulu	-6 497	-3 334		-3 334	-527	-10 358
Allahindlused väärtuse languse tõttu		4 235		4 235		4 235
Müügid		-4 237		-4 237		-4 237
Ümberliigitamised	-218 605					-218 605
Muud ümberliigitamised	-218 605					-218 605
31.12.2017						
Soetusmaksumus	216 583	27 520	2 495	30 015	5 273	251 871
Akumuleeritud kulum	-23 282	-9 616	-2 495	-12 111	-4 569	-39 962
Jääkmaksumus	193 301	17 904	0	17 904	704	211 909

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	669	669
Akumuleeritud kulum	-145	-145
Jääkmaksumus	524	524
Amortisatsioonikulu	-134	-134
31.12.2016		
Soetusmaksumus	669	669
Akumuleeritud kulum	-279	-279
Jääkmaksumus	390	390
Amortisatsioonikulu	-134	-134
31.12.2017		
Soetusmaksumus	669	669
Akumuleeritud kulum	-413	-413
Jääkmaksumus	256	256

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	23 575	23 575	
Võlad töövõtjatele	3 446	3 446	
Maksuvõlad	17 969	17 969	
Muud võlad	3 403	516	2 887
Muud viitvõlad	3 403	516	2 887
Saadud ettemaksed	12 298	12 298	
Tulevaste perioodide tulud	12 298	12 298	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 691	57 804	2 887

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	30 129	30 129	
Võlad töövõtjatele	5 054	5 054	
Maksuvõlad	5 769	5 769	
Muud võlad	20 501	20 501	
Dividendivõlad	20 000	20 000	
Muud viitvõlad	501	501	
Saadud ettemaksed	2 694	2 694	
Tulevaste perioodide tulud	2 694	2 694	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 147	64 147	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 168 628	1 124 038
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	292 157	281 009
Kokku tingimuslikud kohustised	1 460 785	1 405 047

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2017. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	585 432	663 026
Soome	6 679	33 724
Leedu	0	3 721
Läti	7 344	4 305
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	599 455	704 776
Kokku müügitulu	599 455	704 776
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiilitööstus-, õmblus- ja kudumismasinade hulgimüük	572 682	702 067
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	5 658	2 709
Renditeenus	21 115	0
Kokku müügitulu	599 455	704 776

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	190	0
Energia	7 425	4 685
Elektrienergia	1 851	1 125
Soojusenergia	1 293	862
Kütus	4 281	2 698
Mitmesugused bürookulud	3 300	4 086
Lähetuskulud	462	275
Riiklikud ja kohalikud maksud	552	97
Ostetud transporditeenused	0	218
Muud	11 910	16 219
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 839	25 580

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	16 470	19 182
Sotsiaalmaksud	6 142	5 872
Kokku tööjõukulud	22 612	25 054
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	1 386	1 811
Trahvid, viivised ja hüvitised	28	8
Muud kulud	964	85
Kokku muud ärikulud	2 378	1 904

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	614	532

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	7 952	7 721

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2018

OÜ Ermaco (registrikood: 11330114) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR TKATŠUK	Juhatuse liige	02.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 340 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 738
Kokku	1 460 785
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 260 785
Kokku	1 460 785

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 340 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 738
Kokku	1 460 785
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 260 785
Kokku	1 460 785

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiilitööstus-, õmblus- ja kudumismasinate hulgimüük	46641	572682	95.53%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	21115	3.52%	Ei
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	5658	0.94%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6755620
Faks	+372 6755621
Mobiiltelefon	+372 5055781
E-posti aadress	igor@ermaco.ee