

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OSAÜHING ERATO

registrikood: 10504003

tänavanimi: Tule tn.

maja number: 24C

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76505

telefon: +372 5015486, +372 6595550

e-posti aadress: erato@erato.ee

veebilehe aadress: www.erato.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

2017. aastal oli osaühingu Erato käive 1236,6 tuhat eurot ja 2016. aastal 1205,4 tuhat eurot, mis teeb kasvuks võrreldes 2016. aastaga 2,6 %. Osaühing osutab transporditeenust spetsiaalsete ja eriveoste veol, samuti tõstetöid koos või ilma veoteenuseta. Teenust osutatakse peamiselt Eesti Vabariigi piires, osaliselt ka väljaspool vabariiki Eesti ettevõtete teenindamisel.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2016
Müügitulu	1 236 573	1 205 357
Tulu kasv	2,6 %	27,1 %
Puhaskasum	112 929	170 042
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	1,69	0,67
Koguvara käibekordaja (müük/koguvara)	1,09	1,00
Võlakordaja (koguvõlg/koguvara)	0,09	0,23

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	81 339	42 177	2
Nõuded ja ettemaksed	86 840	141 550	3
Kokku käibevarad	168 179	183 727	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	969 379	1 017 200	6
Kokku põhivarad	969 379	1 017 200	
Kokku varad	1 137 558	1 200 927	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	99 779	276 077	7
Kokku lühiajalised kohustised	99 779	276 077	
Kokku kohustised	99 779	276 077	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	8
Kohustuslik reservkapital	800	800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	921 490	751 448	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 929	170 042	
Kokku omakapital	1 037 779	924 850	
Kokku kohustised ja omakapital	1 137 558	1 200 927	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 236 573	1 205 357	9
Muud äritulud	609	794	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-523 220	-451 909	10
Mitmesugused tegevuskulud	-43 536	-51 347	11
Tööjõukulud	-448 023	-452 663	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-108 880	-79 235	6
Muud ärikulud	-601	-968	
Ärikasum (kahjum)	112 922	170 029	
Intressitulud	7	13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	112 929	170 042	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 929	170 042	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu ERATO (edaspidi osaühing) 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Osaühingul on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

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 -kohustised

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, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu kajastatakse neid bilansis maksmisele kuulavas summas.

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 pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete väärtuse langust (s.t. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summadest. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Marerialse 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 remondikuluseid 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 põhjendatust. 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara grupiti on:

- * masinad ja seadmed - 5-10 aastat
- * inventar ja IT seadmed - 4-5 aastat
- * tootmishoone - 20 aastat

Finantskohustised

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 kajastatakse õiglasel väärtuses võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamise perioodiks on arvestuskuu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, 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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- b) punktis a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulist mõju olemasolu (näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	81 339	42 177
Kokku raha	81 339	42 177

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	86 840	86 840
Ostjatelt laekumata arved	124 883	124 883
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-38 043	-38 043
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 840	86 840
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	109 156	109 156
Ostjatelt laekumata arved	143 526	143 526
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-34 370	-34 370
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32 394	32 394
Kokku nõuded ja ettemaksed	141 550	141 550

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	124 883	143 526
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-38 043	-34 370
Kokku nõuded ostjate vastu	86 840	109 156

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 454	0	11 076
Üksikisiku tulumaks	9 703	0	5 812
Sotsiaalmaks	17 254	0	10 788
Kohustuslik kogumispension	599	0	443
Töötuskindlustusmaksed	1 090	0	731
Ettemaksukonto jääk		32 394	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 100	32 394	28 850

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015							
Soetusmaksumus	313 167	127 823	1 631 627	14 932	60 122	1 706 681	2 147 671
Akumuleeritud kulum		-53 259	-1 434 567	-13 301	-44 605	-1 492 473	-1 545 732
Jääkmaksumus	313 167	74 564	197 060	1 631	15 517	214 208	601 939
Ostud ja parendused	131 927		361 870		699	362 569	494 496
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	131 927						131 927
Muud ostud ja parendused			361 870		699	362 569	362 569
Amortisatsioonikulu		-6 391	-66 383	-690	-5 771	-72 844	-79 235
31.12.2016							
Soetusmaksumus	445 094	127 823	1 886 107	7 434	58 013	1 951 554	2 524 471
Akumuleeritud kulum		-59 650	-1 393 560	-6 493	-47 568	-1 447 621	-1 507 271
Jääkmaksumus	445 094	68 173	492 547	941	10 445	503 933	1 017 200
Ostud ja parendused			61 060	0	0	61 060	61 060
Muud ostud ja parendused			61 060	0	0	61 060	61 060
Amortisatsioonikulu		-6 392	-97 015	-386	-5 088	-102 489	-108 881
31.12.2017							
Soetusmaksumus	445 094	127 823	1 947 167	7 434	58 013	2 012 614	2 585 531
Akumuleeritud kulum		-66 042	-1 490 575	-6 879	-52 656	-1 550 110	-1 616 152
Jääkmaksumus	445 094	61 781	456 592	555	5 357	462 504	969 379

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 533	42 533	
Võlad töövõtjatele	25 912	25 912	
Maksuvõlad	30 100	30 100	5
Muud võlad	1 234	1 234	
Muud viitvõlad	1 234	1 234	
Kokku võlad ja ettemaksed	99 779	99 779	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	91 359	91 359	
Võlad töövõtjatele	45 868	45 868	
Maksuvõlad	28 850	28 850	5
Muud võlad	110 000	110 000	
Muud viitvõlad	110 000	110 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	276 077	276 077	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 236 573	1 205 357
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 236 573	1 205 357
Kokku müügitulu	1 236 573	1 205 357
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaubavedu maanteel	1 236 573	1 205 357
Kokku müügitulu	1 236 573	1 205 357

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

	2017	2016
Tooraine ja materjal	138 716	143 001
Energia	207 490	180 726
Kütus	207 490	180 726
Alltöövõtutööd	145 637	105 343
Muud	31 377	22 839
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	523 220	451 909

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Energia	1 954	2 204
Elektrienergia	1 954	2 204
Mitmesugused bürookulud	6 705	7 922
Lähetuskulud	3 762	3 349
Riiklikud ja kohalikud maksud	8 765	5 465
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 672	9 209
Muud	18 678	23 198
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 536	51 347

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	335 105	338 633
Sotsiaalmaksud	112 918	114 030
Kokku tööjõukulud	448 023	452 663
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	16

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	25 695	25 570

Aruandeperioodil pole toimunud tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2018

OSAÜHING ERATO (registrikood: 10504003) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEV LEMNITS	Juhatuse liige	20.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	921 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 929
Kokku	1 034 419
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 034 419
Kokku	1 034 419

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1235400	99.91%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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