

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**ärinimi:** Osaühing ERP

**registrikood:** 10725678

**tänava/talu nimi,** Estonia pst 4  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postsihtnumber:** 10148

**telefon:** +372 5022179, +372 5093766

**faks:** +372 6484571

**e-posti aadress:** tiina.jokinen@erpmusic.com

## 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 Tööjõukulud                 | 9 |
| Lisa 3 Seotud osapooled            | 9 |

## Tegevusaruanne

OÜ ERP põhitegevusaladeks on helisalvestused, helikandjate produtseerimine, kontsertide korraldamine, muusikute vahendamine-administreerimine ning reisikorraldus, võrreldes eelnevate perioodidega jätkas 2013. aastal kasvutendentsi ka konverentside korraldamine.

2013.aastal moodustas OÜ ERP müügitulu 878 tuhat eurot, millest ca üks neljandik tuli väljastpoolt Eestit. Suuremad partnerid 2012. aastal riikidest olid Jaapan, Läti ja Saksamaa, lisaks veel Venemaa, Soome, Itaalia

OÜ ERP keskmine töötajate arv 2013.aastal oli 6, juhatus oli kaheliikmeline ja ühele juhatuse liikmele maksti 2013.aastal töötasu 11 503 eurot, teisele juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013     | 31.12.2012     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevara                                    |                |                |
| Raha                                         | 18 277         | 29 678         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 23 313         | 38 240         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>41 590</b>  | <b>67 918</b>  |
| Põhivara                                     |                |                |
| Materiaalne põhivara                         | 270 029        | 141 219        |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>270 029</b> | <b>141 219</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>311 619</b> | <b>209 137</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |
| Kohustused                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |
| Laenukohustused                              | 35 187         | 21 644         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 4 663          | 25 504         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>39 850</b>  | <b>47 148</b>  |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |
| Laenukohustused                              | 177 588        | 70 688         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>177 588</b> | <b>70 688</b>  |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>217 438</b> | <b>117 836</b> |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |
| Muud reservid                                | 1 466          | 1 466          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 87 023         | 79 264         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 880          | 7 759          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>94 181</b>  | <b>91 301</b>  |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>311 619</b> | <b>209 137</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2013         | 2012          |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 878 262      | 1 099 108     |
| Muud äritulud                               | 124 000      | 53 600        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -919 007     | -1 060 112    |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -13 383      | -12 477       |
| Tööjõukulud                                 | -56 748      | -56 860       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -6 191       | -8 469        |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>6 933</b> | <b>14 790</b> |
| Intressikulud                               | -4 053       | -7 011        |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>2 880</b> | <b>7 779</b>  |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>2 880</b> | <b>7 779</b>  |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2013            | 2012           |
|----------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                 |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 6 933           | 14 790         |
| Korrigeerimised                                          |                 |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 6 191           | 8 469          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>6 191</b>    | <b>8 469</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 14 927          | -843           |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -20 841         | -3 926         |
| Makstud intressid                                        | -4 053          | -7 011         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>3 157</b>    | <b>11 479</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                 |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -135 000        | 0              |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-135 000</b> | <b>0</b>       |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                 |                |
| Saadud laenud                                            | 135 000         | 0              |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -7 475          | -7 520         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -7 083          | -14 505        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>120 442</b>  | <b>-22 025</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-11 401</b>  | <b>-10 546</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 29 678          | 40 224         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-11 401</b>  | <b>-10 546</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 18 277          | 29 678         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |               |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Muud reservid | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 1 466         | 79 264                      | 83 542 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              |               | 7 759                       | 7 759  |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 556                       | 256                          | 1 466         | 87 023                      | 91 301 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              |               | 2 880                       | 2 880  |
| <b>31.12.2013</b>           | 2 556                       | 256                          | 1 466         | 89 903                      | 94 181 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ ERP raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud skeem nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, lühiajalisi pangadeposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks on ettevõtja, mille tegevust emaettevõtja OÜ ERP kontrollib. Kontroll eksisteerib, kui emaettevõtja omab üle 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või kui emaettevõtjal on muul viisil mõjuvõim otsustada teise ettevõtja tegevus- ja finantspoliitika üle. Investeeringuid tütarettevõtjatesse arvestatakse kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt investeeringu summat korrigeeritakse emaettevõtjale kuuluva osaga tütarettevõtja kasumist (kahjumist) ning laekunud dividendidega.

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum.

### Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

### Tulud

Realiseerimise netokäibe moodustavad realiseeritud teenuste ja toodete maksumus. Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnevad kulutused

### Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ ERP tütarettevõtte;
- OÜ ERP olulist mõju omavad osanikud;

- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

## Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2013          | 2012          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 42 668        | 42 752        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 13 383        | 14 108        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>56 051</b> | <b>56 860</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 6             | 6             |

## Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |        |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                                      | 2013   | 2012   |
| Arvestatud tasu                                                                      | 11 504 | 11 504 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

**Osaühing ERP (registrikood: 10725678) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll                                            | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|
| TIINA JOKINEN      | Juhatuse liige                                                | 26.06.2014           |
| Resolutsioon:      | kiita heaks 2013.a. tegevuse aruanne ja jätta kasum jaotamata |                      |
| PEETER VÄHI        | Juhatuse liige                                                | 26.06.2014           |
| Resolutsioon:      | kiita heaks 2013.a. tegevuse aruanne ja jätta kasum jaotamata |                      |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 87 023        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 880         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>89 903</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>89 903</b> |

jätta kasum jaotamata

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 87 023        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 880         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>89 903</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Reisibüroode tegevus                                                       | 79111      | 598991          | 68.20%      | Jah            |
| Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus | 90012      | 246948          | 28.12%      | Ei             |
| Helisalvestiste ja muusika kirjastamine                                    | 59201      | 32323           | 3.68%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Peeter Vähi    | 35505180343                         |                   | 1406 EUR                  |
| Tiina Jokinen  | 46103050232                         |                   | 1150 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                       |
|-----------------|----------------------------|
| Faks            | +372 6484571               |
| Mobiiltelefon   | +372 5093766               |
| Mobiiltelefon   | +372 5022179               |
| E-posti aadress | tiina.jokinen@erpmusic.com |