

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2010

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2010

**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 Raha                        | 9 |
| Lisa 3 Tööjõukulud                 | 9 |
| Lisa 4 Seotud osapooled            | 9 |

## Tegevusaruanne

OÜ ERP põhitegevusalaks on helisalvestused, helikandjate produtseerimine, kontsertide korraldamine, muusikute vahendamine-administreerimine ning reisikorraldus.

2010.aastal moodustas OÜ ERP müügitulu 7 363 tuh.krooni.

2010.aastal jätkast reisibüroo teenuste osutamisega tegevust OÜ ERP 51,25% osalusega tütarettevõtte OÜ ERP EXTRA. Tütarettevõtte põhitegevusalaks on tegevus reisibüroona. Tütarettevõtte lõpetas majandusaasta kahjumiga, mis kaetakse järgneva majandusaasta tegevusest.

OÜ ERP keskmine töötajate arv 2010.aastal oli 3, juhatus oli kaheliikmeline, tasu maksti 2010.aastal ühele juhatuse liikmele 60 000 krooni.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2010       | 31.12.2009       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 184 835          | 303 953          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 649 140          | 263 517          |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>833 975</b>   | <b>567 470</b>   |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 23 162           | 245 275          |         |
| Materiaalne põhivara                         | 1 952 037        | 2 065 779        |         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>1 975 199</b> | <b>2 311 054</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 809 174</b> | <b>2 878 524</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 151 445          | 175 907          |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 226 066          | 106 317          |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>377 511</b>   | <b>282 224</b>   |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 1 123 790        | 1 271 286        |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>1 123 790</b> | <b>1 271 286</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>1 501 301</b> | <b>1 553 510</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 40 000           | 40 000           |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 4 000            | 4 000            |         |
| Muud reservid                                | 22 943           | 22 943           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 258 071        | 1 247 100        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -17 141          | 10 971           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 307 873</b> | <b>1 325 014</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>2 809 174</b> | <b>2 878 524</b> |         |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2010           | 2009          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 7 363 004      | 7 042 599     |         |
| Muud äritulud                               | 605 000        | 766 791       |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -6 696 329     | -6 248 059    |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -461 516       | -883 359      |         |
| Tööjõukulud                                 | -417 984       | -428 968      | 3       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -113 742       | -157 518      |         |
| Muud ärikulud                               | 324            | -720          |         |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>278 757</b> | <b>90 766</b> |         |
|                                             |                |               |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -295 898       | -79 795       |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-17 141</b> | <b>10 971</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-17 141</b> | <b>10 971</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                       | 2010            | 2009            |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                 |                 |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 278 757         | 90 766          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                |                 |                 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 113 742         | 157 518         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>113 742</b>  | <b>157 518</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -385 623        | -80 727         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 119 749         | -534 714        |
| Makstud intressid                                     | -85 992         | -94 867         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>40 633</b>   | <b>-462 024</b> |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                 |                 |
| Laekunud intressid                                    | 12 207          | 6 623           |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>12 207</b>   | <b>6 623</b>    |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                 |                 |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | -104 705        | -1 289 108      |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                         | 0               | 1 178 039       |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                    | -67 253         | -87 984         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-171 958</b> | <b>-199 053</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-119 118</b> | <b>-654 454</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>303 953</b>  | <b>958 407</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-119 118</b> | <b>-654 454</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>184 835</b>  | <b>303 953</b>  |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |                              |                  |                                | Kokku     |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------|--------------------------------|-----------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Muud<br>reservid | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2008</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 22 943           | 1 247 100                      | 1 314 043 |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |                              |                  | 10 971                         | 10 971    |
| <b>31.12.2009</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 22 943           | 1 258 071                      | 1 325 014 |
|                                   |                             |                              |                  |                                |           |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |                              |                  | -17 141                        | -17 141   |
| <b>31.12.2010</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 22 943           | 1 240 930                      | 1 307 873 |

# 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 Eesti kroonides.

### 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 Eesti kroonidesse 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 15 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 15 000 krooni, 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 akumulieeritud kulum.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 15000

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| hooned ja rajatised | 50             |
| masinad ja seadmed  | 5              |
| muu inventar        | 3              |

### 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.

#### 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 osutamisega kaasnevad kulutused

## Lisa 2 Raha

(kroonides)

|                      | 31.12.2010     | 31.12.2009     |
|----------------------|----------------|----------------|
| Sularaha kassas      | 19 307         | 30 680         |
| Arvelduskontod       | 102 941        | 273 273        |
| Tähtajalised hoiused | 62 587         | 0              |
| Raha deposiidis      | 62 587         | 0              |
| <b>Kokku raha</b>    | <b>184 835</b> | <b>303 953</b> |

## Lisa 3 Tööjõukulud

(kroonides)

|                                                | 2010           | 2009           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 312 000        | 320 835        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 105 984        | 108 133        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>417 984</b> | <b>428 968</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 3              | 3              |

## Lisa 4 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                | 2010    | 2009    |        |
|----------------|---------|---------|--------|
|                | Ostud   | Ostud   | Müügid |
| Tütaretevõtjad | 154 837 | 539 666 | 52 000 |

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

|                 | 2010   | 2009   |
|-----------------|--------|--------|
| Arvestatud tasu | 60 000 | 60 000 |

## Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ERP (registrikood: 10725678) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TIINA JOKINEN      | Juhatuse liige     | 28.06.2011           |
| PEETER VÄHI        | Juhatuse liige     | 29.06.2011           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                                                        | 2010             |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 258 071        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -17 141          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 240 930</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 240 930        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 240 930</b> |
| Jätta kasum jaotamata                                                  |                  |

## Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

|                                                                        | 31.12.2010       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 258 071        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -17 141          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 240 930</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 240 930        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 240 930</b> |
| Jätta kasum jaotamata                                                  |                  |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                         | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms | 90012      | 3758342         | 51.04%      | Jah            |
| Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus      | 74901      | 1219446         | 16.56%      | Ei             |
| Reisibüroode tegevus                                               | 79111      | 1109294         | 15.07%      | Ei             |
| Helisalvestiste ja muusika kirjastamine                            | 59201      | 684647          | 9.30%       | Ei             |
| Nõupidamiste ja messide korraldamine                               | 82301      | 591275          | 8.03%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht             | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Tiina Jokinen  | 46103050232                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 18000 EEK                 |
| Peeter Vähi    | 35505180343                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 22000 EEK                 |

## Sidevahendid

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