

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Ermaco

registrikood: 11330114

tänava/talu nimi, Mõituse

maja ja korteri number: 31A

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10620

telefon: +372 6755620, +372 5055781

faks: +372 6755621

e-posti aadress: igor@brother.ee

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	15
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

2012 aastat iseloomustas kasvu pidurdumist. Müügimaht vähenes 46% võrreldes eelmise aastaga, mis oli tingitud kodumaiste ettevõtete investeeringute vähenemine tootmistevõime. Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, ei toimunud.

2013. aastal põhieesmärgiks on olemasoleva turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas. Selleks on plaanis nomenklatuuri laiendada, pakkudes klientidele rohkem valikuvõimalusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	521 387	436 499	2
Nõuded ja ettemaksed	41 332	75 094	3
Varud	377 180	352 584	5
Kokku käibevara	939 899	864 177	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	48 232	56 060	6
Kokku põhivara	48 232	56 060	
Kokku varad	988 131	920 237	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	24 047	14 675	7
Kokku lühiajalised kohustused	24 047	14 675	
Kokku kohustused	24 047	14 675	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	902 750	778 771	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 522	123 979	
Kokku omakapital	964 084	905 562	
Kokku kohustused ja omakapital	988 131	920 237	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	378 114	695 970	10
Muud äritulud	54	151	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-270 913	-512 103	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 985	-31 757	11
Tööjõukulud	-23 345	-22 331	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 828	-7 828	
Muud ärikulud	-1 206	-1 507	13
Ärikasum (kahjum)	54 891	120 595	
Finantstulud ja -kulud	3 631	3 384	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 522	123 979	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 522	123 979	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	54 891	120 595	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 828	7 828	
Kokku korrigeerimised	7 828	7 828	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 261	52 077	
Varude muutus	-24 596	7 693	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 372	-51 182	
Kokku rahavood äritegevusest	35 234	137 011	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-5 000	-52 100	
Antud laenude tagasimaksed	51 023	35 078	
Laekunud intressid	3 346	3 384	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	49 369	-13 638	
Kokku rahavood	84 603	123 373	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	436 499	313 126	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	84 603	123 373	
Valuutakursside muutuste mõju	285	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	521 387	436 499	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	778 771	781 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)			123 979	123 979
31.12.2011	2 556	256	902 750	905 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)			58 522	58 522
31.12.2012	2 556	256	961 272	964 084

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ermaco 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega.

Investeeringust ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Transpordivahendid	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	5
Muu materiaalne põhivara	10

Finantskohustused

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

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

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2009 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2008. aastal kehtis maksumäär 21/79,) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	16 456
Arvelduskontod	138 670	38 886
Tähtajalised hoiused	382 717	381 157
Kokku raha	521 387	436 499

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	32 152	32 152		
Ostjatelt laekumata arved	32 152	32 152		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	293	293		
Muud nõuded	8 639	8 639		
Laenunõuded	8 451	8 451		
Intressinõuded	188	188		
Ettemaksed	248	248		
Tulevaste perioodide kulud	248	248		
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 332	41 332		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	19 920	19 920		
Ostjatelt laekumata arved	19 920	19 920		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31	31		
Muud nõuded	54 873	54 873		
Laenunõuded	54 474	54 474		
Intressinõuded	363	363		
Viitlaekumised	36	36		
Ettemaksed	270	270		
Tulevaste perioodide kulud	270	270		
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 094	75 094		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 565		4 053
Üksikisiku tulumaks		229		232
Erisoodustuse tulumaks		21		62
Sotsiaalmaks		478		478
Kohustuslik kogumispension		29		14
Töötuskindlustusmaksed		61		61
Intress		2		3
Ettemaksukonto jääk	293		31	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	293	2 385	31	4 903

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	376 797	347 400
Ettemaksed varude eest	383	5 184
Kokku varud	377 180	352 584

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2010						
Soetusmaksumus	67 205	18 319	2 495	20 814	5 273	93 292
Akumuleeritud kulum	-18 705	-8 333	-1 487	-9 820	-879	-29 404
Jääkmaksumus	48 500	9 986	1 008	10 994	4 394	63 888
Amortisatsioonikulu	-3 360	-3 663	-278	-3 941	-527	-7 828
31.12.2011						
Soetusmaksumus	67 205	18 319	2 495	20 814	5 273	93 292
Akumuleeritud kulum	-22 065	-11 996	-1 765	-13 761	-1 406	-37 232
Jääkmaksumus	45 140	6 323	730	7 053	3 867	56 060
Amortisatsioonikulu	-3 360	-3 663	-278	-3 941	-527	-7 828
31.12.2012						
Soetusmaksumus	67 205	18 319	2 495	20 814	5 273	93 292
Akumuleeritud kulum	-25 425	-15 659	-2 043	-17 702	-1 933	-45 060
Jääkmaksumus	41 780	2 660	452	3 112	3 340	48 232

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	17 951	17 951		
Võlad töövõtjatele	3 026	3 026		
Maksuvõlad	2 385	2 385		
Muud võlad	685	685		
Muud viitvõlad	685	685		
Kokku võlad ja ettemaksed	24 047	24 047		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 197	6 197		
Võlad töövõtjatele	3 023	3 023		
Maksuvõlad	4 903	4 903		
Muud võlad	498	498		
Muud viitvõlad	498	498		
Saadud ettemaksed	54	54		
Muud saadud ettemaksed	54	54		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 675	14 675		

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	759 405	713 173
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	201 867	189 577
Kokku tingimuslikud kohustused	961 272	902 750

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2012. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	339 803	669 457
Soome	18 709	17 538
Läti	9 730	8 920
Saksamaa	4 872	55
Leedu	5 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	378 114	695 970
Kokku müügitulu	378 114	695 970
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiilitööstus-, õmblus- ja kudumismasinade hulgimüük	370 823	691 252
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	5 462	2 447
enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	1 829	2 174
Kontoritarvete müük	0	97
Kokku müügitulu	378 114	695 970

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	5 710	5 392
Elektrienergia	1 501	1 221
Soojusenergia	561	424
Kütus	3 648	3 747
Mitmesugused bürookulud	2 696	4 877
Lähetuskulud	1 017	2 806
Riiklikud ja kohalikud maksud	677	1 132
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 494	0
Ostetud transporditeenused	638	9 771
Muud kulud	7 753	7 779
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 985	31 757

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	17 375	16 351
Sotsiaalmaksud	5 970	5 980
Kokku tööjõukulud	23 345	22 331
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	772	1 060
Trahvid, viivised ja hüvitised	4	14
Muud kulud	430	433
Kokku muud ärikulud	1 206	1 507

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	3 346	3 384
Intressitulu hoiustelt	1 560	2 871
Intressitulu laenudelt	1 748	406
Muud intressitulud	38	107
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	285	0
Kokku finantstulud ja -kulud	3 631	3 384

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	711	514

2011	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	7 721	7 721

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2013

OÜ Ermaco (registrikood: 11330114) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR TKATŠUK	Juhatuse liige	03.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	902 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 522
Kokku	961 272
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	941 272
Kokku	961 272

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiilitööstus-, õmblus- ja kudumismasinate hulgimüük	46641	370823	98.07%	Jah
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	5462	1.44%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1829	0.48%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6755620
Faks	+372 6755621
Mobiiltelefon	+372 5055781
E-posti aadress	igor@brother.ee
E-posti aadress	marika.kattai@vahkon.ee