

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Ermaco

registrikood: 11330114

tänava/talu nimi, Mõtuse

maja ja korteri number: 31A

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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

Tegevusaruanne

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

2011.aastal jätkus OÜ Ermaco traditsioonilise äritegevuse mahtude kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Müügitulu kasvas 14% võrreldes eelmise aastaga. Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, ei toimunud.

2012. aastal põhieesmärgiks on olemasoleva turupositsiooni säilitamine. Selleks on plaanis nomenklatuuri laiendada, pakkudes klientidele rohkem valikuvõimalusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	436 499	313 126	2
Nõuded ja ettemaksed	75 094	110 149	3
Varud	352 584	360 277	5
Kokku käibevara	864 177	783 552	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	56 060	63 888	6
Kokku põhivara	56 060	63 888	
Kokku varad	920 237	847 440	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 675	65 857	7
Kokku lühiajalised kohustused	14 675	65 857	
Kokku kohustused	14 675	65 857	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	778 771	713 934	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 979	64 837	
Kokku omakapital	905 562	781 583	
Kokku kohustused ja omakapital	920 237	847 440	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	695 970	514 714	10
Muud äritulud	151	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-512 103	-388 376	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 757	-31 046	11
Tööjõukulud	-22 331	-24 256	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 828	-7 297	6
Muud ärikulud	-1 507	-145	13
Ärikasum (kahjum)	120 595	63 594	
Finantstulud ja -kulud	3 384	1 242	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	123 979	64 836	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 979	64 836	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	120 595	63 594	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 828	7 297	6
Kokku korrigeerimised	7 828	7 297	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	52 077	-49 198	
Varude muutus	7 693	12 689	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-51 182	54 122	
Kokku rahavood äritegevusest	137 011	88 504	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 982	
Antud laenud	-52 100	-34 257	
Antud laenude tagasimaksed	35 078	0	
Laekunud intressid	3 384	1 673	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 638	-37 566	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	0	-86	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-86	
Kokku rahavood	123 373	50 852	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	313 126	262 619	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	123 373	50 852	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-345	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	436 499	313 126	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	713 934	716 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)			64 837	64 837
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ermaco 2011. 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel, nõudmiseni hoiveid, 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.

Investeerimisest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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 laekavas 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 printsibist 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 järgnevatel 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 kulutus 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	16 456	9
Arvelduskontod	38 886	83 155
Tähtajalised hoiused	381 157	229 962
Kokku raha	436 499	313 126

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 920	72 009	
Ostjatelt laekumata arved	19 920	72 009	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31	70	4
Muud nõuded	54 873	37 868	
Laenunõuded	54 474	37 452	
Intressinõuded	363	408	
Viitlaekumised	36	8	
Ettemaksed	270	202	
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 094	110 149	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 053		15 139
Üksikisiku tulumaks		232		235
Erihoodustuse tulumaks		62		15
Sotsiaalmaks		478		478
Kohustuslik kogumispension		14		
Töötuskindlustusmaksed		61		61
Intress		3		0
Ettemaksukonto jääk	31		70	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31	4 903	70	15 928

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	347 400	359 741
Ettemaksed varude eest	5 184	536
Kokku varud	352 584	360 277

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised					Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Arvutid ja arvutisüsteemid				
31.12.2009						
Soetusmaksumus	67 204	14 082	1 750	15 832	5 273	88 309
Akumuleeritud kulum	-15 344	-5 163	-1 248	-6 411	-352	-22 107
Jääkmaksumus	51 860	8 919	502	9 421	4 921	66 202
Ostud ja parendused		4 237	746	4 983		4 983
Amortisatsioonikulu	-3 360	-3 170	-240	-3 410	-527	-7 297
31.12.2010						
Soetusmaksumus	67 205	18 319	1 824	20 143	5 273	92 621
Akumuleeritud kulum	-18 705	-8 333	-816	-9 149	-879	-28 733
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	1 824	20 143	5 273	92 621
Akumuleeritud kulum	-22 065	-11 996	-1 094	-13 090	-1 406	-36 561
Jääkmaksumus	45 140	6 323	730	7 053	3 867	56 060

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 197	45 306	
Võlad töövõtjatele	3 023	4 054	
Maksuvõlad	4 903	15 928	4
Muud võlad	498	499	
Muud viitvõlad	498	499	
Saadud ettemaksed	54	70	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 675	65 857	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	713 173	615 229
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	189 577	163 542
Kokku tingimuslikud kohustused	902 750	778 771

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2011. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	669 457	512 959
Soome	17 538	0
Saksamaa	8 920	0
Leedu	55	1 755
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	695 970	514 714
Kokku müügitulu	695 970	514 714
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiilitööstus-, õmblus- ja kudumismasinate hulgimüük	691 252	383 296
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	2 447	1 254
enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	2 174	1 262
Kontoritarvete müük	97	128 902
Kokku müügitulu	695 970	514 714

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	5 392	5 367
Elektrienergia	1 221	1 456
Soojusenergia	424	552
Kütus	3 747	3 359
Mitmesugused bürookulud	4 877	4 386
Lähetuskulud	2 806	716
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 132	399
Ostetud transporditeenused	9 771	11 645
Muud kulud	7 779	8 533
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 757	31 046

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	16 351	18 047
Sotsiaalmaksud	5 980	6 208
Kokku tööjõukulud	22 331	24 255
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	1 060	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	14	20
Muud kulud	433	125
Kokku muud ärikulud	1 507	145

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	3 384	1 501
Intressitulu hoiustelt	2 871	152
Intressitulu laenudelt	406	468
Muud intressitulud	107	881
Intressikulud	0	86
Muud intressikulud	0	86
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-345
Kokku finantstulud ja -kulud	3 384	1 242

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 273

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	7 721	7 721

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Ermaco (registrikood: 11330114) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR TKATŠUK	Juhatuse liige	27.04.2012
Resolutsioon:	Igor Tkatšuk	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	778 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 979
Kokku	902 750
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	902 750
Kokku	902 750

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiilitööstus-, õmblus- ja kudumismasinate hulgimüük	46641	691252	99.32%	Jah
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	2447	0.35%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2174	0.31%	Ei
Muude kontorimasinate ja -seadmete hulgimüük	46661	97	0.01%	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