

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Ergon Service

registrikood: 10356956

tänavat/ talu nimi, Puidu 11

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71020

telefon: +372 5082786

e-posti aadress: tonu@esro.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Juunis 2011 võõrandasid OÜ Viljandi Ergon osanikud oma osad ja uued osanikud võtsid vastu otsuse osaühingu nime muutmise kohta Ergon Service OÜ-ks, samas otsustati suurendada ka firma osakapitali.

Ergon Service OÜ peamiseks eesmärgiks on pakkuda gaasil töötavate elektri- ja soojuse koostootmisjaamadele hooldusteenust. Eestis pakuvad sama teenust vaid paar ettevõtet.

Tööd on spetsiifilised ja seetõttu on väga oluline töötajate väljaõpe. Enamlevinud koostootmisjaama tüüpidest on praegusel ajal Ergon Servisel OÜ –l olemas väljaõppinud spetsialistid TEDOM-i ja MWM-i hooldamiseks.

Praegusel ajal on Ergon Servisel OÜ- l kaks hooldatavat koostootmisjaama. Perspektiivis võib lisanduda veel hooldusteenust vajavaid jaamasid. Kuna koostootmisjaamades toimub tootmine aastaringselt, siis hooldusteenuse pakkumisel puudub sesoonsus. Ergon Service OÜ-l oli 2014 aastal üks töölepinguga töötaja. Kokku on makstud töötasu 14 764 EUR.

Osaühingu juhatus on kolmeliikmeline ja 2014 aastal tasusid juhatuse liikmetele ei makstud.

Finantssuhtarvud 2014 aasta kohta:

	2014	2013
Brutokasumi määr %	-5,87	2,03
Puhasrentaablus %	-5,87	2,03
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,26	3,48
ROA Kogukapitali puhasrentaablus %	-12,47	4,51
ROE Omakapitali puhasrentaablus %	-17,78	6,22

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 027	5 572	2
Nõuded ja ettemaksed	11 739	12 178	3
Kokku käibevara	15 766	17 750	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	438	733	5
Kokku põhivara	438	733	
Kokku varad	16 204	18 483	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 840	5 099	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 840	5 099	
Kokku kohustused	4 840	5 099	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 384	2 551	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 020	833	
Kokku omakapital	11 364	13 384	
Kokku kohustused ja omakapital	16 204	18 483	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	34 394	41 023	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 995	-15 745	11
Mitmesugused tegevuskulud	-4 360	-3 003	12
Tööjõukulud	-19 764	-21 192	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-295	-251	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 020	832	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 020	833	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 020	833	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 020	832	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	295	251	
Kokku korrigeerimised	295	251	5
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	438	-3 128	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-259	186	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 546	-1 859	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-739	5
Laekunud intressid	1	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	-734	
Kokku rahavood	-1 545	-2 593	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 572	8 165	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 545	-2 593	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 027	5 572	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	10 000	2 551	12 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)		833	833
31.12.2013	10 000	3 384	13 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 020	-2 020
31.12.2014	10 000	1 364	11 364

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ergon Service 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes ja kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava nõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Ettevõtte kasutab RTJ 2 lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pankades arvelduskontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid eeldatava kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 50 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 50 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 50

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ja muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 1364 EUR.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit alates 2014 aastats määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust,

mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Seotud osapooled

OÜ Ergon Service aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. ettevõtte omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. tütarettevõtjaid;
3. sidusettevõtjaid;
4. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
5. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
6. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	4 027	5 572
Kokku raha	4 027	5 572

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 744	8 744
Ostjatelt laekumata arved	8 744	8 744
Ettemaksed	2 995	2 995
Tulevaste perioodide kulud	2 995	2 995
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 739	11 739
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 177	12 177
Ostjatelt laekumata arved	12 177	12 177
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 178	12 178

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	655	974
Üksikisiku tulumaks	217	217
Sotsiaalmaks	405	405
Kohustuslik kogumispension	24	24
Töötuskindlustusmaksed	37	37
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 338	1 657

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	245	245
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	245	245
Ostud ja parendused	739	739
Amortisatsioonikulu	-251	-251
31.12.2013		
Soetusmaksumus	984	984
Akumuleeritud kulum	-251	-251
Jääkmaksumus	733	733
Amortisatsioonikulu	-295	-295
31.12.2014		
Soetusmaksumus	984	984
Akumuleeritud kulum	-546	-546
Jääkmaksumus	438	438

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	286	286	
Võlad töövõtjatele	3 171	3 171	7
Maksuvõlad	1 338	1 338	4
Muud võlad	45	45	
Muud viitvõlad	45	45	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 840	4 840	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	276	276	
Võlad töövõtjatele	3 121	3 121	
Maksuvõlad	1 657	1 657	4
Muud võlad	45	45	
Muud viitvõlad	45	45	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 099	5 099	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	1 640	683
Puhkusetasude kohustus	1 531	2 438
Kokku võlad töövõtjatele	3 171	3 121

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 091	2 673
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	273	711
Kokku tingimuslikud kohustused	1 364	3 384

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	10 000	10 000
AS Esro reg.kood 10021049 4000 € Tõnu Põldma is.kood 36108216015 2000 € Kalle Kungas is.kood 35909250273 2000 € OÜ And reg.kood 11613295 2000 €		
09.06.2011 võõrandasid OÜ Viljandi Ergon reg.kood 10356956 osanikud oma osad ja uued osanikud võtsid vastu otsused osaühingu nime muutmise kohta ja osakapitali suurendamise kohta. Selleks emiteeriti täiendava osa nimiväärtusega 4000 EUR AS-le Esro ja teised osanikud suurendasid olemasolevat nimiväärtust 2000 euron. Uute emiteeritavate osade ning olemasolevate osade nimiväärtuse eest tasuti rahaliste sissemaksetega osaühingu pangaarvele.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 394	41 023
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 394	41 023
Kokku müügitulu	34 394	41 023
Müügitulu tegevusalade lõikes		
KTJ hooldus-, remondi- ja käiduteenus	34 394	41 023
Kokku müügitulu	34 394	41 023

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	11 087	14 098
Transpordikulud	908	1 647
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 995	15 745

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	3 552	3 003
Lähetuskulud	808	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 360	3 003

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	14 764	16 190
Sotsiaalmaksud	5 000	5 002
Kokku tööjõukulud	19 764	21 192
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 590	0	9 367	0

2014	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	15 300
2013	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	25 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2015

osaühing Ergon Service (registrikood: 10356956) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU PÕLDMA	Juhatuse liige	31.03.2015
PRIIT MIKELSAAR	Juhatuse liige	31.03.2015
JAAN SAAR	Juhatuse liige	08.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 020
Kokku	1 364
Jaotamine	
Kokku	1 364

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 020
Kokku	1 364

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	34394	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Põldma	36108216015	Eesti	2000 EUR
OÜ And	11613295	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2000 EUR
Kalle Küngas	35909250273		2000 EUR
aktsiaselts ESRO	10021049		4000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5082786
E-posti aadress	tonu@esro.ee