

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ EGERO

registrikood: 11261206

postiaadress: Tartu maakond, Kastre vald, Haaslava küla,
Papli tee 25

postisihthnumber: 62107

telefon: +372 55650060

e-posti aadress: info@egero.ee

veebilehe aadress: <https://www.invaabivahendid.ee/>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ EGERO on 2005 a. asutatud reisijate veeteenust ja invaabivahendeid pakkuv ettevõte. Meie ettevõtmise missiooniks on liikumispuudega inimestele kvaliteetsete toodete ja teenuste tagamine ning ka töövõimaluse pakkumine. Pakume kaupade ja teenuse sihtkohta/koju toimetamist. Firmas töötavad ka liikumispuudega inimesed.

Eelnevate tegevusaastate jooksul on meil tekkinud oma klientuur, kes soovib abivahendeid muretseda ainult OÜ EGERO kaudu, põhjenduseks kompetentsus. Teenuse kvaliteedi ja kiiruse oleme saavutanud tänu oma headele koostöö-partneritele kellega koos kasutame spetsialiste (tegevus-ja füsioterapeute) kallimate ja keerukamate abivahendite määramisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 299	44 486	
Finantsinvesteeringud	16 641	0	
Nõuded ja ettemaksed	12 640	13 934	2
Varud	24 570	27 802	
Kokku käibevarad	95 150	86 222	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	32 052	63 356	
Materiaalsed põhivarad	64 823	65 396	3
Kokku põhivarad	96 875	128 752	
Kokku varad	192 025	214 974	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	58 400	58 400	
Võlad ja ettemaksed	4 776	5 608	
Kokku lühiajalised kohustised	63 176	64 008	
Kokku kohustised	63 176	64 008	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	148 154	132 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 117	15 689	
Kokku omakapital	128 849	150 966	
Kokku kohustised ja omakapital	192 025	214 974	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	238 325	283 730	
Muud äritulud	3 776	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-130 461	-138 105	4
Mitmesugused tegevuskulud	-53 108	-48 941	5
Tööjõukulud	-35 105	-35 853	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49 024	-44 433	
Muud ärikulud	-1 658	0	
Ärikasum (kahjum)	-27 255	16 398	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 475	0	
Intressikulud	0	-713	
Muud finantstulud ja -kulud	-337	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 117	15 689	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 117	15 689	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EGERO OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja rahandusministri poolt kinnitatud aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad juhendid. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Egero OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtteks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega. Bilanss on koostatud lühikese bilansina Raamatupidamise seaduse lisa 1 alusel ja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontol.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud (välja arvatud bioloogiliste varade saadused) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- hooned 4% aastas
- masinad ja seadmed 20% aastas
- transpordivahendid 20% aastas

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rente, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendid kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustis renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Iga rendimakse kajastatakse jaotatuna vähendamiseks ja intressikuludeks finantskuludes. Finantskulud kajastatakse kasumiaruandes kogu rendiperioodi vältel arvestusega, et intressimäär oleks igal ajahetkel jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt tavakorras soetatud põhivaraga ja amortiseeritakse kas vara eeldatava kasuliku tööea või rendisuhte kehtivuse perioodi jooksul (kui vara omanduse üleminek ei ole piisavalt kindel), olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Katkestamatu kasutusrendi tulevaste perioodide rendimaksete miinimumsumma leitakse rendilepingute mittekatkestatavate perioodide rendimaksete baasil tuginedes järgmistele eeldustele: - tähtajata lepingute puhul on eeldatud, et katkestamatuks perioodiks on viis aastat; - lepingute puhul, mida on võimalik katkestada poolte kokkuleppel, loetakse katkestamatuks perioodiks kuus kuud; - kui lepingu katkestamiseks on nõutav etteteatamisaeg, loetakse katkestamatuks perioodiks etteteatamisperiood.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused). Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel. Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas 1/10 osakapitalist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt. Reservkapitali võib üldkoosoleku otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta eelmiste perioodide kasumi arvelt, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks kui ühel osapoolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise osapoolle finants- või juhtimisotsustele.

Egero OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- või kõrgemat juhtkonda;
- sidusettevõtteid;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 223	10 223
Ostjatelt laekumata arved	10 223	10 223
Muud nõuded	237	237
Ettemaksed	2 180	2 180
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 640	12 640
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 455	13 455
Ostjatelt laekumata arved	13 455	13 455
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	179	179
Ettemaksed	300	300
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 934	13 934

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	78 182	2 126	3 274	83 582	3 473	87 055
Akumuleeritud kulum	-31 909	-2 125	-648	-34 682	-3 081	-37 763
Jääkmaksumus	46 273	1	2 626	48 900	392	49 292
Ostud ja parendused	1 774	0	10 727	12 501	16 732	29 233
Amortisatsioonikulu	-10 365	-1	-1 013	-11 379	-1 750	-13 129
31.12.2022						
Soetusmaksumus	79 956	0	14 001	93 957	20 205	114 162
Akumuleeritud kulum	-42 274	0	-1 661	-43 935	-4 831	-48 766
Jääkmaksumus	37 682	0	12 340	50 022	15 374	65 396
Ostud ja parendused	0	0	11 900	11 900	5 246	17 146
Amortisatsioonikulu	-10 453	0	-4 266	-14 719	-3 000	-17 719
31.12.2023						
Soetusmaksumus	79 956	0	25 901	105 857	23 298	129 155
Akumuleeritud kulum	-52 727	0	-5 927	-58 654	-5 678	-64 332
Jääkmaksumus	27 229	0	19 974	47 203	17 620	64 823

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	4 837	9 086
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	107 384	121 655
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 668	649
Energia	1 594	4 770
Elektrienergia	1 594	4 770
Transpordikulud	3 873	927
Üür ja rent	462	577
Muud	7 643	441
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	130 461	138 105

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	21 180	14 991
Energia	3 141	5 331
Kütus	3 141	5 331
Mitmesugused bürookulud	17 866	17 542
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 880	2 621
Reklaamikulu	707	793
Muud	7 334	7 663
Kokku mitmesugused tegevuskulud	53 108	48 941

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	28 330	28 498
Sotsiaalmaksud	6 775	7 355
Kokku tööjõukulud	35 105	35 853
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 400	58 400
Kokku laenukohustised	58 400	58 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 985	8 323

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2024

OÜ EGERO (registrikood: 11261206) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI ROHTLAAN	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	148 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 117
Kokku	126 037

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	181149	76.01%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	57176	23.99%	Ei