

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ EGERO

registrikood: 11261206

tänavatalu nimi, Papli tee 25
maja ja korteri number:

küla: Haaslava küla

vald: Kastre vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ EGERO on 2005 a. asutatud reisijate veoteenust 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 967	83 019	2
Nõuded ja ettemaksed	22 514	28 893	3
Varud	32 460	19 314	
Kokku käibevarad	76 941	131 226	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	94 660	125 964	
Materiaalsed põhivarad	49 292	2 107	4
Kokku põhivarad	143 952	128 071	
Kokku varad	220 893	259 297	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	62 477	49 625	5
Võlad ja ettemaksed	7 320	8 249	
Kokku lühiajalised kohustised	69 797	57 874	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 817	66 170	5
Kokku pikaajalised kohustised	15 817	66 170	
Kokku kohustised	85 614	124 044	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 441	107 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26	24 594	
Kokku omakapital	135 279	135 253	
Kokku kohustised ja omakapital	220 893	259 297	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	273 086	340 301	
Muud äritulud	18 612	3 646	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-150 062	-160 657	6
Mitmesugused tegevuskulud	-54 092	-82 451	7
Tööjõukulud	-45 849	-37 144	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-39 401	-36 260	
Muud ärikulud	-64	0	
Ärikasum (kahjum)	2 230	27 435	
Intressikulud	-2 207	-2 842	
Muud finantstulud ja -kulud	3	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26	24 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26	24 594	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EGERO OÜ 2021. aasta 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 vähendamisenä.

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 350 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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
- arvutustehnika 10% 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

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. Kasutusrendimaksud 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;
- sidusettevõtte;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	623	13 995
Raha arvelduskontol	21 344	69 024
Kokku raha	21 967	83 019

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 387	11 387
Ostjatelt laekumata arved	11 387	11 387
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 827	10 827
Ettemaksed	300	300
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 514	22 514
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 090	12 090
Ostjatelt laekumata arved	12 090	12 090
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 503	16 503
Ettemaksed	300	300
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 893	28 893

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	50 722	2 126	1 208	54 056	3 473	57 529
Akumuleeritud kulum	-32 305	-1 472	-130	-33 907	-2 122	-36 029
Jääkmaksumus	18 417	654	1 078	20 149	1 351	21 500
Amortisatsioonikulu	-4 730	-375	-121	-5 226	-480	-5 706
Müügid (jääkmaksumuses)	-13 687	0	0	-13 687	0	-13 687
31.12.2020						
Soetusmaksumus	32 472	2 126	1 208	35 806	3 473	39 279
Akumuleeritud kulum	-32 472	-1 847	-251	-34 570	-2 602	-37 172
Jääkmaksumus	0	279	957	1 236	871	2 107
Ostud ja parendused	73 833	0	2 066	75 899	0	75 899
Amortisatsioonikulu	-6 943	-278	-397	-7 618	-479	-8 097
Müügid (jääkmaksumuses)	-20 617	0	0	-20 617	0	-20 617
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	37 750	15 833
Transpordivahendid	37 750	15 833
Kokku	37 750	15 833

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	58 400	58 400		
Lühiajalised laenud kokku	58 400	58 400		
Kapitalirendikohustised kokku	19 894	4 077	15 817	
Laenukohustised kokku	78 294	62 477	15 817	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	42 400	42 400		
Lühiajalised laenud kokku	42 400	42 400		
Pikaajalised laenud				
SEB Pank laen	73 200	7 030	66 170	
Pikaajalised laenud kokku	73 200	7 030	66 170	
Kapitalirendikohustised kokku	195	195	0	
Laenukohustised kokku	115 795	49 625	66 170	

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	19 239	9 333
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	122 078	135 401
Müügi eesmärgil ostetud teenused	87	932
Energia	2 414	811
Elektrienergia	2 414	811
Transpordikulud	2 091	2 672
Üür ja rent	559	123
Muud	3 594	11 385
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	150 062	160 657

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	19 604	19 995
Energia	4 919	4 890
Kütus	4 919	4 890
Mitmesugused bürookulud	16 893	30 958
Koolituskulud	237	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 409	3 438
Kasutusrent	5 871	14 535
Reklaamikulu	1 060	2 366
Muud	3 099	6 269
Kokku mitmesugused tegevuskulud	54 092	82 451

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	38 446	32 488
Sotsiaalmaksud	7 403	4 656
Kokku tööjõukulud	45 849	37 144
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 400	42 400
Kokku laenukohustised	58 400	42 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	9 162	7 566

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2022

OÜ EGERO (registrikood: 11261206) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI ROHTLAAN	Juhatuse liige	22.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26
Kokku	132 467

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude tarbesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	172046	63.00%	Jah
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	100490	36.80%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	550	0.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Rohtlaan	36010276018		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55650060
E-posti aadress	info@egero.ee
Veebilehe aadress	https://www.invaabivahendid.ee/