

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ EGERO

registrikood: 11261206

tänava/talu nimi, Looga tn 8-13
maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 71008

telefon: +372 55650060

e-posti aadress: mrohtlaan@gmail.com

veebilehe aadress: www.egero.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 213	9 162	2
Nõuded ja ettemaksed	18 772	14 524	3
Varud	66 614	60 199	
Kokku käibevarad	114 599	83 885	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	45 351	
Materiaalsed põhivarad	15 603	19 241	5
Kokku põhivarad	15 603	64 592	
Kokku varad	130 202	148 477	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 508	31 316	6
Võlad ja ettemaksed	11 131	14 617	7
Kokku lühiajalised kohustised	28 639	45 933	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	23 468	30 563	6
Kokku pikaajalised kohustised	23 468	30 563	
Kokku kohustised	52 107	76 496	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 169	73 504	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 114	-4 335	
Kokku omakapital	78 095	71 981	
Kokku kohustised ja omakapital	130 202	148 477	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	319 626	252 094	
Muud äritulud	1 911	47 666	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-203 987	-228 019	8
Mitmesugused tegevuskulud	-64 624	-46 567	9
Tööjõukulud	-30 511	-16 944	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 018	-9 694	
Muud ärikulud	-6 146	-207	
Ärikasum (kahjum)	9 251	-1 671	
Intressikulud	-2 778	-2 094	
Muud finantstulud ja -kulud	-359	-570	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 114	-4 335	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 114	-4 335	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Egero OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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. Egero OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontol. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. 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 võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Lõpetamata toodang võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

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. 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
- 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 kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused).

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.

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.

Kulud

Kulude arvestust peetakse vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr.7 "Raamatupidamise aastaaruande kasumiaruande kirjete sisu". Kulud kajastatakse põhiliste kululiikide lõikes.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksiteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukulunasamal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks kui ühel osapoolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise osapoole 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	12 345	478
Danske Bank	256	2 473
Swedbank	12 730	2 507
SEB Pank	2 816	3 704
LHV Pank	1 066	0
Kokku raha	29 213	9 162

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 490	16 490
Ostjatelt laekumata arved	16 490	16 490
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38	38
Ettemaksed	2 244	2 244
Muud makstud ettemaksed	2 244	2 244
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 772	18 772
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 618	13 618
Ostjatelt laekumata arved	13 618	13 618
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	606	606
Ettemaksed	300	300
Muud makstud ettemaksed	300	300
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 524	14 524

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	38	0	606	0
Üksikisiku tulumaks		790		184
Sotsiaalmaks		1 007		216
Kohustuslik kogumispension		89		30
Töötuskindlustusmaksed		103		36
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38	1 989	606	466

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	24 814	1 042	25 856	2 153	28 009
Akumuleeritud kulum	-18 502	-416	-18 918	-645	-19 563
Jääkmaksumus	6 312	626	6 938	1 508	8 446
Ostud ja parendused	8 936	0	8 936	0	8 936
Amortisatsioonikulu	-6 450	-104	-6 554	-215	-6 769
Müügid	8 628	0	8 628	0	8 628
31.12.2016					
Soetusmaksumus	33 750	1 042	34 792	2 153	36 945
Akumuleeritud kulum	-16 324	-520	-16 844	-860	-17 704
Jääkmaksumus	17 426	522	17 948	1 293	19 241
Ostud ja parendused		1 084	1 084	1 320	2 404
Amortisatsioonikulu	-5 537	-201	-5 738	-304	-6 042
31.12.2017					
Soetusmaksumus	33 750	2 126	35 876	3 473	39 349
Akumuleeritud kulum	-21 861	-721	-22 582	-1 164	-23 746
Jääkmaksumus	11 889	1 405	13 294	2 309	15 603

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikul	10 000	10 000		
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000		
Pikaajalised laenud				
LHV Pank laen	22 996	4 208	18 788	
Kapitalirent	7 980	3 300	4 680	
Pikaajalised laenud kokku	30 976	7 508	23 468	
Laenukohustised kokku	40 976	17 508	23 468	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	20 195	20 195		
Lühiajalised laenud kokku	20 195	20 195		
Pikaajalised laenud				
Swedbanki laen	25 070	2 487	22 583	
Kapitalirent	16 614	8 634	7 980	
Pikaajalised laenud kokku	41 684	11 121	30 563	
Laenukohustised kokku	61 879	31 316	30 563	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 142	9 142
Maksuvõlad	1 989	1 989
Kokku võlad ja ettemaksed	11 131	11 131

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 151	14 151
Maksuvõlad	466	466
Kokku võlad ja ettemaksed	14 617	14 617

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	909	122
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	177 881	215 638
Müügi eesmärgil ostetud teenused	8 455	1 475
Energia	1 322	1 065
Elektrienergia	1 322	1 065
Transpordikulud	6 724	8 594
Üür ja rent	500	324
Muud	8 196	801
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	203 987	228 019

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	20 138	16 178
Energia	4 046	3 801
Kütus	4 046	3 801
Mitmesugused bürookulud	13 080	10 132
Lähetuskulud	0	4 021
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 836	1 987
Kasutusrent	12 570	1 488
Reklaamikulu	7 910	4 755
Muud	4 044	4 205
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 624	46 567

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	25 821	14 376
Sotsiaalmaksud	4 690	2 568
Kokku tööjõukulud	30 511	16 944
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 195

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 098	4 002

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 587	2 676

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2018

OÜ EGERO (registrikood: 11261206) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI ROHTLAAN	Juhatuse liige	02.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 114
Kokku	75 283

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude tarbesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	207819	65.02%	Jah
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	99270	31.06%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	12537	3.92%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55650060
E-posti aadress	mrohtlaan@gmail.com
Veebilehe aadress	www.egero.ee