

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ EGERO

registrikood: 11261206

tänava/talu nimi, Looga 8-13

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 6 Üldhalduskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 274	7 201	2
Nõuded ja ettemaksed	487	8 102	3
Varud	53 647	30 897	
Kokku käibevara	83 408	46 200	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	36 746	40 046	4
Kokku põhivara	36 746	40 046	
Kokku varad	120 154	86 246	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 818	1 490	
Võlad ja ettemaksed	5 889	3 712	
Kokku lühiajalised kohustused	16 707	5 202	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	51 047	52 615	
Kokku pikaajalised kohustused	51 047	52 615	
Kokku kohustused	67 754	57 817	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 617	2 965	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 971	22 652	
Kokku omakapital	52 400	28 429	
Kokku kohustused ja omakapital	120 154	86 246	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	86 532	63 568	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-37 654	-26 258	5
Brutokasum (-kahjum)	48 878	37 310	
Üldhalduskulud	-24 930	-14 503	6,7
Muud äritulud	483	0	
Ärikasum (kahjum)	24 431	22 807	
Intressikulud	-460	-155	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 971	22 652	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 971	22 652	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 431	22 807	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 300	2 176	4
Muud korrigeerimised	0	-294	
Kokku korrigeerimised	3 300	1 882	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 615	-5 139	
Varude muutus	-22 750	-21 686	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 505	19 136	
Makstud intressid	-460	-155	
Kokku rahavood äritegevusest	23 641	16 845	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-10 125	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-10 125	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 568	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 568	0	
Kokku rahavood	22 073	6 720	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 201	481	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 073	6 720	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 274	7 201	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	2 965	5 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 652	22 652
31.12.2013	2 556	256	25 617	28 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 971	23 971
31.12.2014	2 556	256	49 588	52 400

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

OÜ EGERO 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud

kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud

arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhimõtted on kehtestatud

Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad raamatupidamise toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringute ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti iga arve laekumise tõenäolisust otsemeetodil arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ja kantud bilansist välja.

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 kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud on bilansis hinnatud sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimisväärtuse vahe on kantud aruandeaasta kuludes kasumiaruande kirjel kaubad, toore, materjal ja teenused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumuselt maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivara varaobjekte, mille soetusmaksumus ületab 640 euri 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponendist raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikkule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud amortisatsiooninormid ja kasulikud eluead.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Masinad ja seadmed 4-5 aastat

Sõidukid 2,5-4 aastat

Muu inventar 2-2,5 aastat

Materiaalse põhivara määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolud, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulud, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse arendusperioodi kuludes. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võivad viidata vara väärtuse vähenemisele. Kui on kahtlusi, et varaobjekti väärtus on langenud alla tema bilansilise jääkväärtuse hinnatakse varaobjekt alla. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkväärtuse, siis

tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepingud käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summa. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad kohustused. Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel tuginetakse juhtkonna hinnangule. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Tulud

Tulude arvestus.

Tulu kaupade 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 teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevara ning lühiajaliste kohustuste saldode muutusi.

Kulud

Kulude arvestust peetakse kuluelementide lõikes, kulud on kajastatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotavat kasumit määraga 21/79 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustus ja kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	29 274	7 201

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 330		704
Üksikisiku tulumaks		250		20
Sotsiaalmaks		276		4
Kohustuslik kogumispension		31		4
Töötuskindlustusmaksed		47		2
Ettemaksukonto jääk	288		2 159	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	288	2 934	2 159	734

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	25 000	26 453	3 195		54 648
Akumuleeritud kulum	-294	-22 447	-104		-22 845
Jääkmaksumus	24 706	4 006	3 091		31 803
Ostud ja parendused		10 125			10 125
Amortisatsioonikulu		11 185	-319	294	11 160
Müügid		-13 042			-13 042
Ümberklassifitseerimised	-24 706			24 706	
31.12.2013					
Soetusmaksumus		23 536	3 195	25 000	51 731
Akumuleeritud kulum		-11 262	-423		-11 685
Jääkmaksumus		12 274	2 772	25 000	40 046
Amortisatsioonikulu		-2 981	-319		-3 300
31.12.2014					
Soetusmaksumus		23 536	3 195	25 000	51 731
Akumuleeritud kulum		-14 243	-742		-14 985
Jääkmaksumus		9 293	2 453	25 000	36 746

Lisa 5 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	12 355	15 396
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	24 842	9 437
Transpordikulud	457	1 425
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	37 654	26 258

Lisa 6 Üldhalduskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	9 530	3 684
Mitmesugused bürookulud	734	866
Koolituskulud	95	120
Riiklikud ja kohalikud maksud	751	402
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	32	776
Tööjõukulud	6 294	3 653
Amortisatsioonikulu	3 300	2 176
Muud	4 194	2 826
Kokku üldhalduskulud	24 930	14 503

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	5 756	3 460
Sotsiaalmaksud	538	193
Kokku tööjõukulud	6 294	3 653
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 604	46 604

Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2014.a. ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2015

OÜ EGERO (registrikood: 11261206) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI ROHTLAAN	Juhatuse liige	25.05.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 971
Kokku	49 588
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 588
Kokku	49 588

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 971
Kokku	49 588
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 588
Kokku	49 588

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude tarbesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	74097	85.63%	Jah
Sõitjate muu maismaavedu	49399	12435	14.37%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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