

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ EGERO

registrikood: 11261206

tänava/talu nimi, Looga 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.eu/abivahendid

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 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva	12

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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	481	1 943	2
Nõuded ja ettemaksed	2 963	1 538	
Varud	9 211	1 310	
Kokku käibevara	12 655	4 791	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	31 803	8 528	4
Kokku põhivara	31 803	8 528	4
Kokku varad	44 458	13 319	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 071	2 072	
Võlad ja ettemaksed	2 027	77	3
Kokku lühiajalised kohustused	29 098	2 149	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 583	9 583	
Kokku pikaajalised kohustused	9 583	9 583	
Kokku kohustused	38 681	11 732	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 225	570	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 190	-1 795	
Kokku omakapital	5 777	1 587	
Kokku kohustused ja omakapital	44 458	13 319	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	39 495	10 633	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-32 129	-12 007	5
Brutokasum (-kahjum)	7 366	-1 374	
Üldhalduskulud	-3 178	-425	
Äri kasum (kahjum)	4 188	-1 799	
Finantstulud ja -kulud	2	4	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 190	-1 795	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 190	-1 795	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 188	-1 799	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 878	1 130	4
Kokku korrigeerimised	3 878	1 130	4
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 425	-1 519	
Varude muutus	-7 901	421	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	26 949	2 120	
Kokku rahavood äritegevusest	25 689	353	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 153	-5 825	4
Laekunud intressid	2	4	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 151	-5 821	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	3 000	
Kokku rahavood	-1 462	-2 468	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 943	4 411	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 462	-2 468	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	481	1 943	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	570	3 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 795	-1 795
31.12.2011	2 556	256	-1 225	1 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 190	4 190
31.12.2012	2 556	256	2 965	5 777

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

OÜ EGERO 2012. 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 toimkonna 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 perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustööd, 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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2	0
Arvelduskontod	479	1 943
Kokku raha	481	1 943

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		695	1 163
Üksikisiku tulumaks		94	
Sotsiaalmaks		57	
Kohustuslik kogumispension		11	
Töötuskindlustusmaksed		23	
Ettemaksukonto jääk	264		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	264	880	1 163

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus		21 670		21 670
Akumuleeritud kulum		-17 837		-17 837
Jääkmaksumus		3 833		3 833
Ostud ja parendused		4 783	1 042	5 825
Amortisatsioonikulu		-1 130		-1 130
31.12.2011				
Soetusmaksumus		26 453	1 042	27 495
Akumuleeritud kulum		-18 967	0	-18 967
Jääkmaksumus		7 486	1 042	8 528
Ostud ja parendused	25 000		2 153	27 153
Amortisatsioonikulu	-294	-3 480	-104	-3 878
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

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

	2012	2011
Tooraine ja materjal	12 007	5 625
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	15 474	0
Transpordikulud	355	4 039
Mitmesugused bürookulud	176	695
Riiklikud ja kohalikud maksud	239	518
Amortisatsioonikulu	3 878	1 130
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	32 129	12 007

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	2 798	0
Sotsiaalmaksud	323	0
Kokku tööjõukulud	3 121	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Osaühing ei ole 2011.aastal arvestanud töötasusid.

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	2	4
Kokku finantstulud ja -kulud	2	4

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 583	9 583

Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnemise bilansi kuupäeva 31.12.2012 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

OÜ EGERO (registrikood: 11261206) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI ROHTLAAN	Juhatuse liige	15.02.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 190
Kokku	2 965
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	2 965

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 190
Kokku	2 965
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	2 965

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude tarbesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	33517	84.86%	Jah
Sõitjate muu maismaavedu	49399	5978	15.14%	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.eu/abivahendid