

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ EGERO

registrikood: 11261206

tänavatalu nimi, Leola 12a-10
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Viljandi linn

vald:

postisihtnumber: 71012

maakond: Viljandi maakond

telefon: 55650060

faks:

e-posti aadress: mrohtlaan@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 8 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 9 Tööjõukulud	18
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 11 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

[Egero OÜ](#) on reisijate veoga tegelev ettevõte, mis on asutatud 2005.aastal. Ettevõtetel on ühistranspordiluba siseriiklikuks sõitjateveoks. Nr. 574-84

Meil on hea meel kõikidele klientidele pakkuda kolme invabussi. Invatransporditeenuste osutamiseks. Invabuss on mõeldud eelkõige ratastoolis inimeste, nende pereliikmete, -abistajate, -sõprade, -tuttavate ja külaliste transportimiseks.

Buss on invavedudeks spetsiaalselt ehitatud, omab vastavasisulist tüübikinnitust ja ka sellekohast märget sõiduki tehnilises passis. Bussiga võib vedada kuni nelja ratastooli ja kuute tavareisijat või üksteist tavareisijat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Egero juhatus kinnitab, et.

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.
- koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.
- kõik teadaolevad olulised asjaolud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes arvesse võetud.

Juhatus hinnangul on OÜ Egero jätkuvalt tegutsev.

Mati Rohtlaan - juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	69 019	56 798	2
Nõuded ja ettemaksed	300	500	3
Varud	27 077	69 077	
Kokku käibevara	96 396	126 375	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	59 974	127 786	5
Kokku põhivara	59 974	127 786	5
Kokku varad	156 370	254 161	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	458	5 380	
Kokku lühiajalised kohustused	458	5 380	6,7
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	103 000	103 000	
Kokku pikaajalised kohustused	103 000	103 000	
Kokku kohustused	103 458	108 380	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 781	92 332	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 869	9 449	
Kokku omakapital	52 912	145 781	
Kokku kohustused ja omakapital	156 370	254 161	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	166 061	385 787	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-251 040	-362 194	8
Brutokasum (-kahjum)	-84 979	23 593	
Üldhalduskulud	-7 922	-14 186	
Ärikasum (-kahjum)	-92 901	9 407	
Finantstulud ja -kulud	32	42	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-92 869	9 449	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 869	9 449	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-92 901	9 407	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	67 812	71 532	5
Kokku korrigeerimised	67 812	71 532	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	200	1 145	
Varude muutus	42 000	37 572	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 922	-15 681	
Kokku rahavood äritegevusest	12 189	103 975	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	32	42	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	32	42	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-97 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-97 000	
Kokku rahavood	12 221	7 017	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 798	49 781	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 221	7 017	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 019	56 798	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	92 332	136 332
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			9 449	9 449
31.12.2009	40 000	4 000	101 781	145 781
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-92 869	-92 869
31.12.2010	40 000	4 000	8 912	52 912

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

OÜ EGERO 2010. 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 Eesti kroonides.

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 akumuleeritud kulum ja vara langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivara varaobjekte, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni 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 10 000

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.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	10 234	39 421
Arvelduskontod	58 785	17 377
Kokku raha	69 019	56 798

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	300	500
Kokku Nõuded ja ettemaksed	300	500

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	39	2 171
Üksikisiku tulumaks		798
Sotsiaalmaks		1 287
Kohustuslik kogumispension		14
Töötuskindlustusmaksed		165
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39	4 435

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2008		
Jääkmaksumus	199 318	199 318
Amortisatsioonikulu	-71 532	-71 532
31.12.2009		
Jääkmaksumus	127 786	127 786
Amortisatsioonikulu	-67 812	-67 812
31.12.2010		
Jääkmaksumus	59 974	59 974

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	419	
Võlad töövõtjatele	0	526
Maksuvõlad	39	4 435
Kokku võlad ja ettemaksed	458	4 961

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku võlad töövõtjatele	0	526

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	66 187	70 178
Müügi eesmärgil ostetud kaubad		37 294
Transpordikulud	97 404	111 662
Üür ja rent		47 068
Mitmesugused bürookulud	16 068	2 953
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 569	20 750
Tööjõukulud		757
Amortisatsioonikulu	67 812	71 532
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	251 040	362 194

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	5 943	11 145
Sotsiaalmaksud	1 979	3 798
Kokku tööjõukulud	7 922	14 943
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	32	42
Kokku finantstulud ja -kulud	32	42

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	103 000	103 000

Aruande digitaalallkirjad

OÜ EGERO (registrikood: 11261206) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI ROHTLAAN	Juhatuse liige	24.03.2011
Resolutsioon:	Mati Rohtlaan	

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 869
Kokku	8 912
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 912
Kokku	8 912

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 869
Kokku	8 912

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	166061	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Rohtlaan	36010276018	Leola 12A-10, Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55650060
E-posti aadress	mati110@hotmail.ee