

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

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 ettevõtte, 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:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.
- 2) koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.
- 3) kõik teadaolevad olulised asjaolud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes arvesse võetud.
- 4) juhatuse hinnangul on OÜ EGERO jätkuvalt tegutsev.

Mati Rohhtlaan juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	56 798	49 781	2
Nõuded ja ettemaksed	500	1 645	3
Varud	69 077	106 649	
Kokku käibevara	126 375	158 075	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	127 786	199 318	5
Kokku põhivara	127 786	199 318	5
Kokku varad	254 161	357 393	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 380	21 061	6-7
Kokku lühiajalised kohustused	5 380	21 061	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	103 000	200 000	
Kokku pikaajalised kohustused	103 000	200 000	
Kokku kohustused	108 380	221 061	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 332	78 752	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 449	13 580	
Kokku omakapital	145 781	136 332	
Kokku kohustused ja omakapital	254 161	357 393	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	385 787	392 380	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-362 194	-352 353	8
Brutokasum (-kahjum)	23 593	40 027	
Üldhalduskulud	-14 186	-26 596	
Ärikasum (-kahjum)	9 407	13 431	
Finantstulud ja -kulud	42	149	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 449	13 580	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 449	13 580	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 407	13 431	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	71 532	71 532	5
Kokku korrigeerimised	71 532	71 532	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 145	-931	
Varude muutus	37 572	-79 985	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 681	9 185	
Kokku rahavood äritegevusest	103 975	13 232	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	42	149	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	42	149	10
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-97 000	-20 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-97 000	-20 000	
Kokku rahavood	7 017	-6 619	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 781	236 406	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 017	-186 625	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 798	49 781	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	78 752	122 752
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			13 580	13 580
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

OÜ EGERO 2009. 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. Investeermise ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule 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 põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu 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 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	39 421	18 527
Arvelduskontod	17 377	31 254
Kokku raha	56 798	49 781

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	500	1 645
Kokku Nõuded ja ettemaksed	500	1 645

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 171	5 153
Üksikisiku tulumaks	798	3 241
Sotsiaalmaks	1 287	10 160
Kohustuslik kogumispension	14	394
Töötuskindlustusmaksed	165	222
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 435	19 170

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2007		
Jääkmaksumus	270 850	270 850
Amortisatsioonikulu	-71 532	-71 532
31.12.2008		
Jääkmaksumus	199 318	199 318
Amortisatsioonikulu	-71 532	-71 532
31.12.2009		
Jääkmaksumus	127 786	127 786

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele	526	1 891
Maksuvõlad	4 435	19 170
Kokku võlad ja ettemaksed	4 961	21 061

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad töövõtjatele	526	1 891

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

	2009	2008
Tooraine ja materjal	70 178	58 887
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	37 294	30 056
Transpordikulud	111 662	30 689
Üür ja rent	47 068	47 423
Mitmesugused bürookulud	2 953	2 898
Riiklikud ja kohalikud maksud	20 750	22 173
Tööjõukulud	757	88 695
Amortisatsioonikulu	71 532	71 532
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	362 194	352 353

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	11 145	86 254
Pensionikulu	3 798	29 037
Kokku tööjõukulud	14 943	115 291
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	42	149
Kokku finantstulud ja -kulud	42	149

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	103 000	200 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu		42 840

Aruande digitaalallkirjad

OÜ EGERO (registrikood: 11261206) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI ROHTLAAN	Juhatuse liige	01.07.2010
Resolutsioon:	Mati Rohtlaan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 449
Kokku	101 781
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	101 781
Kokku	101 781
Juhatus teeb ettepaneku 2009.a jaotamata puhaskasum kanda järgmisse aastasse.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 449
Kokku	101 781

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	385787	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