

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Ergon Service

registrikood: 10356956

tänava/talu nimi, Puidu 11

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71020

telefon: +372 5082786

e-posti aadress: tonu@esro.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Juunis 2011 võõrandasid OÜ Viljandi Ergon osanikud oma osad ja uued osanikud võtsid vastu otsuse osahingu nime muutmise kohta Ergon Service OÜ-ks, samas otsustati suurendada ka firma osakapitali.

Ergon Service OÜ peamiseks eesmärgiks on pakkuda gaasil töötavate elektri- ja soojuse koostootmisjaamadele hooldusteenust. Eestis pakuvad sama teenust vaid paar ettevõtet. Tööd on spetsiifilised ja seetõttu on väga oluline töötajate väljaõpe. Enamlevinud koostootmisjaama tüüpidest on praegusel ajal Ergon Servisel OÜ –l olemas väljaõppinud spetsialistid TEDOM-i ja MWM-i hooldamiseks.

Praegusel ajal on Ergon Servisel OÜ- l kaks hooldatavat koostootmisjaama, perspektiivis võib aasta jooksul lisanduda veel kaks jaama. Kuna koostootmisjaamades toimub tootmine aastaringselt, siis hooldusteenuse pakkumisel puudub sesoonsus. Ergon Service OÜ-l oli 2013 aastal üks töölepinguga töötaja. Kokku on makstud töötasu 16 190 EUR.

Osaühingu juhatus on kolmeliikmeline ja 2013 aastal tasusid juhatuse liikmetele ei makstud.

Finantssuhtarvud 2013 aasta kohta:

	2013	2012
Brutokasumi		
määr %	2,03	0,52
Puhasrentaablus %	2,03	0,53
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,39	3,5
ROA Kogukapitali puhasrentaablus %	4,51	1,43
ROE Omakapitali puhasrentaablus %	6,22	1,99

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 572	8 165	2
Nõuded ja ettemaksed	12 178	9 054	3
Kokku käibevara	17 750	17 219	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	733	245	5
Kokku põhivara	733	245	
Kokku varad	18 483	17 464	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 099	4 913	6
Kokku lühiajalised kohustused	5 099	4 913	
Kokku kohustused	5 099	4 913	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 551	2 301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	833	250	
Kokku omakapital	13 384	12 551	
Kokku kohustused ja omakapital	18 483	17 464	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	41 023	47 469	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 745	-20 787	11
Mitmesugused tegevuskulud	-3 003	-9 020	12
Tööjõukulud	-21 192	-17 417	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-251	0	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	832	245	
Muud finantstulud ja -kulud	1	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	833	250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	833	250	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	832	245	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	251	0	5
Kokku korrigeerimised	251	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 128	4 002	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	186	-7 495	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 859	-3 248	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-739	-245	5
Laekunud intressid	5	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-734	-238	
Kokku rahavood	-2 593	-3 486	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 165	11 651	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 593	-3 486	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 572	8 165	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	10 000	2 301	12 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)		250	250
31.12.2012	10 000	2 551	12 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)		833	833
31.12.2013	10 000	3 384	13 384

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ergon Service 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes ja kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava nõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Ettevõtte kasutab RTJ 2 lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pankades arvelduskontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid eeldatava kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 50 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 50 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 50

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tööriistad	3-10 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ja muud 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 maksamisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 3384 EUR.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat 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. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Seotud osapooled

OÜ Ergon Service aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. ettevõtte omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. tütarettevõtjaid;
3. sidusettevõtjaid;
4. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
5. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
6. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	5 572	8 165
Kokku raha	5 572	8 165

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 177	12 177
Ostjatelt laekumata arved	12 177	12 177
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 178	12 178
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 850	8 850
Ostjatelt laekumata arved	8 850	8 850
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	199	199
Muud nõuded	5	5
Intressinõuded	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 054	9 054

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	974		1 797
Üksikisiku tulumaks	217		202
Sotsiaalmaks	405		383
Kohustuslik kogumispension	24		23
Töötuskindlustusmaksed	37		49
Ettemaksukonto jääk		199	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 657	199	2 454

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	245	245
31.12.2012		
Soetusmaksumus	245	245
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	245	245
Ostud ja parendused	739	739
Amortisatsioonikulu	-251	-251
31.12.2013		
Soetusmaksumus	984	984
Akumuleeritud kulum	-251	-251
Jääkmaksumus	733	733

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	276	276			
Võlad töövõtjatele	3 121	3 121			7
Maksuvõlad	1 657	1 657			4
Muud võlad	45	45			
Muud viitvõlad	45	45			
Kokku võlad ja ettemaksed	5 099	5 099			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	767	767			
Võlad töövõtjatele	1 554	1 554			
Maksuvõlad	2 454	2 454			4
Muud võlad	138	138			
Kokku võlad ja ettemaksed	4 913	4 913			

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	683	910
Puhkusetasude kohustus	2 438	0
Kokku võlad töövõtjatele	3 121	910

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 673	2 015
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	711	536
Kokku tingimuslikud kohustused	3 384	2 551

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	10 000	10 000
AS Esro reg.kood 10021049 4000 € Tõnu Põldma is.kood 36108216015 2000 € Kalle Küngas is.kood 35909250273 2000 € OÜ And reg.kood 11613295 2000 €		
09.06.2011 võõrandasid OÜ Viljandi Ergon reg.kood 10356956 osanikud oma osad ja uued osanikud võtsid vastu otsused osaühingu nime muutmise kohta ja osakapitali suurendamise kohta. Selleks emiteeriti täiendava osa nimiväärtusega 4000 EUR AS-le Esro ja teised osanikud suurendasid olemasolevat nimiväärtust 2000 euron. Uute emiteeritavate osade ning olemasolevate osade nimiväärtuse eest tasuti rahaliste sissemaksetega osaühingu pangaarvele.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 023	47 469
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 023	47 469
Kokku müügitulu	41 023	47 469
Müügitulu tegevusalade lõikes		
KTJ hooldus-, remondi- ja käiduteenus	41 023	47 469
Kokku müügitulu	41 023	47 469

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	14 098	17 703
Alltöövõtutööd	0	203
Transpordikulud	1 647	2 881
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 745	20 787

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	0	1 200
Mitmesugused bürookulud	3 003	3 218
Koolituskulud	0	4 602
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 003	9 020

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	16 190	12 962
Sotsiaalmaksud	5 002	4 455
Kokku tööjõukulud	21 192	17 417
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 367	0	1 530	0

2013	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	25 840

2012	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	1 493	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	30 620

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	12 962	1 651

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2014

osaühing Ergon Service (registrikood: 10356956) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU PÕLDMA	Juhatuse liige	13.06.2014
PRIIT MIKELSAAR	Juhatuse liige	13.06.2014
JAAN SAAR	Juhatuse liige	17.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	833
Kokku	3 384
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 384
Kokku	3 384

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	833
Kokku	3 384

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	41023	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Põldma	36108216015	Eesti	2000 EUR
OÜ And	11613295	Sihi 75, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2000 EUR
Kalle Kungas	35909250273		2000 EUR
aktsiaselts ESRO	10021049	Puidu 11	4000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5082786
E-posti aadress	tonu@esro.ee