

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: ERGENSTEN OÜ

registrikood: 10667350

tänava/talu nimi, Narva mnt 13a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

telefon: +372 7428767

faks: +372 7425695

e-posti aadress: ragnar.puhk@pagarini.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Käesolev majandusaasta aruanne on esitatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande kategoorias.

Kauba ja teenuste müügikäive kokku 2018 . majandusaastal moodustas 334,6 tuh.eurot, kahanedes võrreldes 2017. majandusaasta (400,7 tuh. eurot) müügikäibega -16,5 %.

Kaupu realiseeriti peamiselt Eesti Vabariigis, vähesel määral ka Soomes ja Lätis.

OÜ Ergensten soetas 2017. aastal kinnisvarainvesteeringu, millise pinna väljarentimisest saadi 2018. a. 34,3 tuh. eurot müügitulu . Kinnisvara rendileandmisega on kavas tegeleda ka eeloleval majandusaastal.

Ettevõtte 2018. majandusaasta tulemiks jäi kasum 0,15 tuh. eurot, võrdluseks 2017. a. kasum oli 76,4 tuh. eurot . Samalaadset vahendustegevust jätkatakse ka 2019. majandusaastal, püüdes lisaks leida uusi tegevussuundi ja turge.

Finantssuhtarvud (eurodes)

Metoodika	2018 .a.	2017.a.	Finantssuhtarv	
A. Rentaabluse suhtarvud				
Käiberentaablus (puhas)		puhaskasum / müügitulu	0,05 %	19,1 %
Varade rentaaclus ROA		puhaskasum / koguvara	0,01 %	5,19 %
B. Likviidsuse suhtarvud				
Lühiajal. võlgnevuse kattekordaja		käibevara / lühiaj.kohustused	32,67	22,17
C. Kapitalistruktuuri suhtarvud				
Võlakordaja		kohustused / koguvara	11,48 %	12,58 %
D. Tegevustulemuse suhtarvud				
Varade käibekordaja		müügitulu / koguvara	22,47 %	26,58%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	83 282	125 745	
Nõuded ja ettemaksed	136 958	26 733	2
Varud	357 097	271 399	3
Kokku käibevarad	577 337	423 877	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	657 766	816 250	2
Kinnisvarainvesteeringud	253 690	267 190	5
Kokku põhivarad	911 456	1 083 440	
Kokku varad	1 488 793	1 507 317	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 233	18 001	6
Võlad ja ettemaksed	441	1 116	7
Kokku lühiajalised kohustised	17 674	19 117	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	153 287	170 520	6
Kokku pikaajalised kohustised	153 287	170 520	
Kokku kohustised	170 961	189 637	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	9
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 314 379	1 238 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153	76 364	
Kokku omakapital	1 317 832	1 317 680	
Kokku kohustised ja omakapital	1 488 793	1 507 317	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	334 565	400 712	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-238 081	-217 485	
Mitmesugused tegevuskulud	-104 009	-108 421	11
Tööjõukulud	-2 007	-2 007	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 500	-2 810	
Muud ärikulud	-1 589	-216	
Ärikasum (kahjum)	-24 621	69 773	
Intressitulud	29 873	7 571	
Intressikulud	-5 099	-980	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	153	76 364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153	76 364	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Ergensten 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud väikeettevõtja lühendatud aruandena ja koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standarditega.

Finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kõik toimunud majandustehingud on registreeritud, antud hinnangud on olnud mõistlikud ja kaalutletud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tuluna ja kaluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäosusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Muud nõuded.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud

nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid

kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	10 – 50 aastat
Masinad ja seadmed	5 – 10 aastat
Muu inventar	3 – 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine lõpetatakse, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015. a. maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ Ergensten aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks eraisikust omanikke ja tegevjuhtkonda ning nendega seotud ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva

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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 904	30 904	0
Ostjatelt laekumata arved	30 904	30 904	0
Muud nõuded	762 585	104 819	657 766
Laenunõuded	729 716	71 950	657 766
Intressinõuded	32 869	32 869	0
Ettemaksed	1 235	1 235	0
Tulevaste perioodide kulud	135	135	0
Muud makstud ettemaksed	1 100	1 100	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	794 724	136 958	657 766

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 203	8 203	0
Ostjatelt laekumata arved	8 203	8 203	0
Muud nõuded	834 737	18 487	816 250
Laenunõuded	830 750	14 500	816 250
Intressinõuded	3 987	3 987	0
Ettemaksed	43	43	0
Tulevaste perioodide kulud	43	43	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	842 983	26 733	816 250

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	357 097	269 476
Ettemaksed varude eest	0	1 923
Kokku varud	357 097	271 399

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	104	108
Üksikisiku tulumaks	25	25
Sotsiaalmaks	41	41
Töötuskindlustusmaksed	1	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	171	175

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	270 000	270 000
Amortisatsioonikulu	-2 810	-2 810
31.12.2017		
Soetusmaksumus	270 000	270 000
Akumuleeritud kulum	-2 810	-2 810
Jääkmaksumus	267 190	267 190
Amortisatsioonikulu	-13 500	-13 500
31.12.2018		
Soetusmaksumus	270 000	270 000
Akumuleeritud kulum	-16 310	-16 310
Jääkmaksumus	253 690	253 690

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	34 284	7 188

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Krediidiasutus	170 520	17 233	153 287	0	2,8 %	EUR	10.10.2022
Pikaajalised laenud kokku	170 520	17 233	153 287	0			
Laenukohustised kokku	170 520	17 233	153 287	0			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	1 250	1 250			1 %	EUR	10.05.2018
Lühiajalised laenud kokku	1 250	1 250					
Pikaajalised laenud							
Krediidiasutus	187 271	16 751	170 520	0	2,8 %	EUR	10.10.2022
Pikaajalised laenud kokku	187 271	16 751	170 520	0			
Laenukohustised kokku	188 521	18 001	170 520	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	253 690	267 190
Kokku	253 690	267 190

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	270	270	
Maksuvõlad	171	171	4
Kokku võlad ja ettemaksed	441	441	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	804	804	
Maksuvõlad	175	175	4
Muud võlad	137	137	
Intressivõlad	137	137	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 116	1 116	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 051 626	1 051 504
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	262 906	262 876
Kokku tingimuslikud kohustised	1 314 532	1 314 380

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3	3
Vastavalt OÜ Ergensten põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks kaks tuhat viissada(2 500) eurot ja maksimaalseks suuruseks kümme tuhat (10 000) eurot. Osakapital 3 000 eurot koosnes seisuga 31.12.2018.a. kolmest eraisikule kuuluvast osast.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	304 845	391 019
Soome	25 668	8 082
Läti	4 052	1 611
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	334 565	400 712
Kokku müügitulu	334 565	400 712
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	300 281	393 524
Renditulu kinnisvarainvesteeringult	34 284	7 188
Kokku müügitulu	334 565	400 712

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-8 641	0
Energia	-133	0
Kütus	-133	0
Mitmesugused bürookulud	-207	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-21	-609
kindlustuse kulud	-56	-14
mitmesuguste muude ostuteenuste kulu	-90 743	-104 798
väikevahendite kulud	-988	-1 183
reklaamikulud	-2 753	-1 310
transpordi ja side teenuste kulud	-467	-507
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-104 009	-108 421

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-1 500	-1 500
Sotsiaalmaksud	-507	-507
Kokku tööjõukulud	-2 007	-2 007

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 222	0	2 203	1 387

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
juhatuse liige	0	0	7 040	8 290	0-2%	EUR	31.12.2018

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
juhatuse liige	0	0	47 605	80 355	1 %	EUR	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	40 124	137	12 834

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2019

ERGENSTEN OÜ (registrikood: 10667350) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAGNAR PUHK	Juhatuse liige	08.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 314 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153
Kokku	1 314 532
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Kokku	300 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	300281	89.75%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	34284	10.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ragnar Puhk	39405082742	Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7428767
Faks	+372 7425695
E-posti aadress	ragnar.puhk@pagarini.ee