

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: ERGENSTEN OÜ

registrikood: 10667350

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Käesolev majandusaasta aruanne on esitatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande kategoorias.

Kui 2015-ndal majandusaastal ettevõtte tegevusest müügitulu ei tekkinud, saadi vaid finantstulu, millest kaeti ka minimaalsed tegevuskulud ja majandusaasta tulemiks jäi kasum 12,4 tuh. eurot, siis 2016. a. müügitegevuse tulem oli 33,4 tuh. eurot ning puhaskasumit saadi 15,5 tuh. eurot.

Samadaadset vahendustegevust jätkatakse ka 2017. majandusaastal, püüdes lisaks leida uusi tegevussuundi ja turge.

Finantssuhtarvud (eurodes)

Finantssuhtarv	Metoodika	2016. a.	2015. a.
<i>Rentaabluse suhtarvud A.</i>			
Käiberentaablus (puhas)	puhaskasum / müügitulu	0,46	-
Varade rentaaclus ROA	puhaskasum / koguvara	0,01	0,01
<i>Likviidsuse suhtarvud B.</i>			
Lühiajal. võlgnevuse kattekordaja	käibevara / lühiaj.kohustused	11,52	1982,53
<i>Kapitalistruktuuri suhtarvud C.</i>			
Võlakordaja	kohustused / koguvara	0,03	0,00

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 306	300	
Nõuded ja ettemaksed	44 760	33 230	2 ja 5
Varud	347 691	313 413	3
Kokku käibevarad	396 757	346 943	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	879 000	879 000	2 ja 5
Kokku põhivarad	879 000	879 000	
Kokku varad	1 275 757	1 225 943	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 000	0	
Võlad ja ettemaksed	441	175	5
Kokku lühiajalised kohustised	34 441	175	
Kokku kohustised	34 441	175	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	7
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 222 468	1 210 111	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 548	12 357	
Kokku omakapital	1 241 316	1 225 768	
Kokku kohustised ja omakapital	1 275 757	1 225 943	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	33 417	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 647	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 856	-4	8
Tööjõukulud	-3 880	-5 218	9
Muud ärikulud	-175	0	
Ärikasum (kahjum)	6 859	-5 222	
Intressitulud	8 805	17 579	
Intressikulud	-116	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 548	12 357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 548	12 357	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Ergensten 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud väikeettevõtja lühendatud aruandena ja koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhineb 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 alljärgnevas 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 Keskpanka valuutakursid.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab vähemalt 10% osakapitalist.

Reservkapital moodustati iga-aastasest puhaskasumi eraldistest ja reservkapitali suurus on 300 eurot.

Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid omanikele.

Maksustamine

Ettevõtte tulude 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 äriolude 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)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 000	6 000	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 000	6 000	0	
Muud nõuded	917 550	38 550	879 000	
Laenunõuded	890 000	11 000	879 000	
Intressinõuded	27 550	27 550	0	
Ettemaksed	210	210	0	
Tulevaste perioodide kulud	210	210	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	923 760	44 760	879 000	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 000	6 000	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 000	6 000	0	
Muud nõuded	906 230	27 230	879 000	
Laenunõuded	879 000	0	879 000	
Intressinõuded	27 230	27 230	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	912 230	33 230	879 000	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	347 691	313 413
Kokku varud	347 691	313 413

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	143	0
Üksikisiku tulumaks	25	65
Sotsiaalmaks	41	107
Töötuskindlustusmaksed	1	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	210	175

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	115	115
Maksuvõlad	210	210
Muud võlad	116	116
Intressivõlad	116	116
Kokku võlad ja ettemaksed	441	441
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Maksuvõlad	175	175
Muud võlad	0	0
Intressivõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	175	175

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	990 413	977 974
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	247 603	244 494
Kokku tingimuslikud kohustised	1 238 016	1 222 468

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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 31.12.2016.a. kolmest eraisikule kuuluvast osast.		

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
remondikulud	-442	0
mitmesuguste muude ostuteenuste kulu	-258	-4
väikevahendite kulud	-733	0
reklaamikulud	-423	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 856	-4

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-2 900	-3 900
Sotsiaalmaksud	-980	-1 318
Kokku tööjõukulud	-3 880	-5 218

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	906 535	34 231	906 230	0

2016	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	34 000	0	0-2%	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	308	11 783	0	17 579

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2017

ERGENSTEN OÜ (registrikood: 10667350) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAGNAR PUHK	Juhatuse liige	06.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 222 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 548
Kokku	1 238 016

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	33417	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Uuno Lausing	37108132734	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	750 EUR (Lihtomand)
Romet Puhk	36911165225		2250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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