

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing EGESTEN

registrikood: 10733181

tänava/talu nimi, Lepna tee 1

maja ja korteri number:

küla: Taaravainu küla

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44305

telefon: +372 3258920

faks: +372 3258921

e-posti aadress: info@egesten.ee

veebilehe aadress: www.egesten.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Egesten OÜ on asutatud 2001. aastal. Ettevõtte tegutseb veoautokeskuseks pakkudes veokitele täisteenust alustades remondist ja hooldusest kuni tehnoulevaatuseni. Egesten OÜ põhitegevusalaks on aga tootmis- ja büroopindade rentimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 244	13 139
Nõuded ja ettemaksed	13 396	14 228
Kokku käibevarad	21 640	27 367
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	887 519	668 692
Kokku põhivarad	887 519	668 692
Kokku varad	909 159	696 059
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	236 813	126 178
Võlad ja ettemaksed	52 826	56 799
Kokku lühiajalised kohustised	289 639	182 977
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	11 042	18 244
Kokku pikaajalised kohustised	11 042	18 244
Kokku kohustised	300 681	201 221
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	482 026	389 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 640	102 685
Kokku omakapital	608 478	494 838
Kokku kohustised ja omakapital	909 159	696 059

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	630 190	479 616
Muud äritulud	7 953	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-155 267	-96 575
Mitmesugused tegevuskulud	-84 820	-62 439
Tööjõukulud	-200 173	-138 948
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-69 410	-69 838
Muud ärikulud	-139	-308
Ärikasum (kahjum)	128 334	111 508
Intressitulud	1	0
Intressikulud	-2 195	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	-6 323
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	126 140	105 185
Tulumaks	-2 500	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 640	102 685

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Egesten raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2 000 EUR ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2 000

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 385
Käibemaks	13 337	7 515
Üksikisiku tulumaks	1 801	
Erisoodustuse tulumaks	2 500	1 250
Sotsiaalmaks	7 406	5 184
Kohustuslik kogumispension	144	129
Töötuskindlustusmaksed	383	275
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 571	15 738

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2016									
Soetusmaksumus	110 473	1 534 013	68 464	142 135	210 599	43 092			1 898 177
Akumuleeritud kulum		-958 364	-26 612	-131 579	-158 191	-43 092			-1 159 647
Jääkmaksumus	110 473	575 649	41 852	10 556	52 408	0			738 530
Amortisatsioonikulu		-57 783	-8 419	-3 636	-12 055	0			-69 838
31.12.2017									
Soetusmaksumus	110 473	1 534 013	68 464	142 135	210 599	43 092			1 898 177
Akumuleeritud kulum		-1 016 147	-35 031	-135 215	-170 246	-43 092			-1 229 485
Jääkmaksumus	110 473	517 866	33 433	6 920	40 353	0			668 692
Ostud ja parendused	270 100						18 138	18 138	288 238
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	270 100								270 100
Muud ostud ja parendused							18 138	18 138	18 138
Amortisatsioonikulu		-57 783	-8 420	-3 208	-11 628				-69 411
31.12.2018									
Soetusmaksumus	380 573	1 534 013	68 463	142 135	210 598	43 092	18 138	18 138	2 186 414
Akumuleeritud kulum		-1 073 930	-43 450	-138 423	-181 873	-43 092			-1 298 895
Jääkmaksumus	380 573	460 083	25 013	3 712	28 725	0	18 138	18 138	887 519

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liising	18 244	7 202	11 042	6 kuu Euribor +1,75%	EUR	15.06.2021
Kapitalirendikohustised kokku	18 244	7 202	11 042			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liising	25 321	7 077	18 244	6 kuu Euribor +1,75%	EUR	15.06.2021
Kapitalirendikohustised kokku	25 321	7 077	18 244			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	23 805	30 153
Kokku	23 805	30 153

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	229 611	229 611			6 kuu EURIBOR +2,950%	EUR	14.09.2019
Lühiajalised laenud kokku	229 611	229 611					
Kapitalirendikohustised kokku	18 244	7 202	11 042				
Laenukohustised kokku	247 855	236 813	11 042				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisiku laen	89 572	89 572					
Laen juriidiliselt isikult	29 529	29 529					
Lühiajalised laenud kokku	119 101	119 101					
Kapitalirendikohustised kokku	25 321	7 077	18 244				
Laenukohustised kokku	144 422	126 178	18 244				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 730	7 730
Võlad töövõtjatele	19 504	19 504
Maksuvõlad	25 571	25 571
Saadud ettemaksed	21	21
Tulevaste perioodide tulud	21	21
Kokku võlad ja ettemaksed	52 826	52 826
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 885	14 885
Võlad töövõtjatele	12 457	12 457
Maksuvõlad	15 738	15 738
Saadud ettemaksed	13 719	13 719
Tulevaste perioodide tulud	13 719	13 719
Kokku võlad ja ettemaksed	56 799	56 799

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	11 130	7 227
Puhkusetasude kohustis	8 374	5 230
Kokku võlad töövõtjatele	19 504	12 457

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	149 364	103 539
Sotsiaalmaksud	50 485	35 013
Muud	324	396
Kokku tööjõukulud	200 173	138 948
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	29 529

2018	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 ettevõttjad					
Saadud lühiajaline laen	50 000	75 120	3,5%	euro	30.06.2018

2017	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 ettevõttjad					
Saadud lühiajaline laen	4 409	105 798	3,5%	euro	30.06.2018

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	441 300	316 159

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	21 988	29 537

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.08.2019

Osaühing EGESTEN (registrikood: 10733181) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HILMA SIIRAK	Juhatuse liige	16.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	482 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 640
Kokku	605 666
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	605 666
Kokku	605 666

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	482 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 640
Kokku	605 666
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	605 666
Kokku	605 666

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	215000	34.12%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	284417	45.13%	Ei
Autode tehniline ülevaatus	71201	121955	19.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hilma Siirak	45603055220		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3258920
Faks	+372 3258921
E-posti aadress	info@egesten.ee
Veebilehe aadress	www.egesten.ee