

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing EGESTEN

registrikood: 10733181

tänavanimi: Lepna tee

maja number: 1

küla: Taaravainu küla

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 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 veoautokeskusest pakkudes veokitele täisteenus alustades remondist ja hooldusest kuni tehnoloogiatenusteni. Egesten OÜ põhitegevusalaks on aga tootmis- ja büroopindade rentimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 139	21 653	
Nõuded ja ettemaksed	14 228	31 249	
Kokku käibevarad	27 367	52 902	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	668 692	738 530	3
Kokku põhivarad	668 692	738 530	
Kokku varad	696 059	791 432	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	126 178	324 548	5
Võlad ja ettemaksed	56 799	39 411	6
Kokku lühiajalised kohustised	182 977	363 959	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 244	25 321	5
Kokku pikaajalised kohustised	18 244	25 321	
Kokku kohustised	201 221	389 280	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	389 341	516 342	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 685	-117 002	
Kokku omakapital	494 838	402 152	
Kokku kohustised ja omakapital	696 059	791 432	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	479 616	385 326	
Muud äritulud	0	700	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 575	-195 740	
Mitmesugused tegevuskulud	-62 439	-43 827	
Tööjõukulud	-138 948	-145 883	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-69 838	-115 442	
Muud ärikulud	-308	-97	
Ärikasum (kahjum)	111 508	-114 963	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 323	-2 039	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	105 185	-117 002	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 685	-117 002	

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-20
Transpordivahendid	4-6
Masinad ja seadmed	4-6
Inventar	10

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)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 385	
Käibemaks	7 515	5 823
Üksikisiku tulumaks		1 373
Erisoodustuse tulumaks	1 250	3
Sotsiaalmaks	5 184	5 382
Kohustuslik kogumispension	129	130
Töötuskindlustusmaksed	275	261
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 738	12 972

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015							
Soetusmaksumus	110 473	1 534 013	28 788	142 135	170 923	43 092	1 858 501
Akumuleeritud kulum		-865 482	-21 366	-118 232	-139 598	-39 124	-1 044 204
Jääkmaksumus	110 473	668 531	7 422	23 903	31 325	3 968	814 297
Ostud ja parendused			39 675		39 675		39 675
Muud ostud ja parendused			39 675		39 675		39 675
Amortisatsioonikulu		-92 882	-5 245	-13 347	-18 592	-3 968	-115 442
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

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liising	32 275	6 954	25 321	6 kuu Euribor +1,75%	EURO	15.06.2021
Kapitalirendikohustised kokku	32 275	6 954	25 321			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	30 153	36 501
Kokku	30 153	36 501

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			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		

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisiku laen	89 572	89 572			
Laen juriidiliselt isikult	130 000	130 000			
Lühiajalised laenud kokku	219 572	219 572			
Pikaajalised laenud					
SEB laen	98 022	98 022			20.11.2017
Pikaajalised laenud kokku	98 022	98 022			
Kapitalirendikohustised kokku	32 275	6 954	25 321		
Laenukohustised kokku	349 869	324 548	25 321		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised		575 649
Kokku		575 649

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 593	11 593
Võlad töövõtjatele	13 661	13 661
Maksuvõlad	12 972	12 972
Saadud ettemaksed	1 185	1 185
Muud saadud ettemaksed	1 185	1 185
Kokku võlad ja ettemaksed	39 411	39 411

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	7 227	7 944
Puhkusetasude kohustis	5 230	5 717
Kokku võlad töövõtjatele	12 457	13 661

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	103 539	108 923
Sotsiaalmaksud	35 013	36 816
Muud	396	144
Kokku tööjõukulud	138 948	145 883
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	29 529	18 665	130 918

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

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Saadud lühiajaline laen	130 000	3,5%	euro	01.10.2017

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	316 159	226 272

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	29 537	33 959

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2018

Osaühing EGESTEN (registrikood: 10733181) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HILMA SIIRAK	Juhatuse liige	20.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	389 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 685
Kokku	492 026
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	482 026
Kokku	492 026

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	389 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 685
Kokku	492 026
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	482 026
Kokku	492 026

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	227796	47.50%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	126529	26.38%	Ei
Autode tehniline ülevaatus	71201	111895	23.33%	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