

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Egesten OÜ on asutatud 2001. aastal. Ettevõtte tegutseb veoautokeskuseks pakkudes veokitele täisteenusust alustades remondist ja hooldusest kuni tehnoulevaatuseni. Lisaks renditakse välja ka ettevõtte tootmis- ja büroopindasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	16 511	13 563
Nõuded ja ettemaksed	19 523	13 162
Kokku käibevara	36 034	26 725
Põhivara		
Materiaalne põhivara	814 297	930 510
Kokku põhivara	814 297	930 510
Kokku varad	850 331	957 235
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	198 681	173 246
Võlad ja ettemaksed	34 474	50 129
Kokku lühiajalised kohustused	233 155	223 375
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	98 022	236 956
Kokku pikaajalised kohustused	98 022	236 956
Kokku kohustused	331 177	460 331
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	484 092	489 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 250	5 066
Kokku omakapital	519 154	496 904
Kokku kohustused ja omakapital	850 331	957 235

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	454 093	419 810
Muud äritulud	47 777	12 078
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-152 770	-104 000
Mitmesugused tegevuskulud	-37 389	-56 080
Tööjõukulud	-157 083	-130 601
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-116 213	-129 665
Muud ärikulud	-85	-133
Kokku ärikasum (-kahjum)	38 330	11 409
Muud finantstulud ja -kulud	-3 580	-6 343
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 750	5 066
Tulumaks	-2 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 250	5 066

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	38 330	11 409
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	116 213	129 665
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-31 000	-10 000
Kokku korrigeerimised	85 213	119 665
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 361	3 698
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 655	-509
Kokku rahavood äritegevusest	101 527	134 263
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	31 000	10 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	31 000	10 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-109 088	-106 934
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 411	-20 285
Makstud intressid	-3 580	-6 343
Makstud dividendid	-10 000	-10 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-129 579	-143 562
Kokku rahavood	2 948	701
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 563	12 862
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 948	701
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 511	13 563

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	499 026	501 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 066	5 066
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	2 556	256	494 092	496 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 250	32 250
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2015	2 556	256	516 342	519 154

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO-des, kui ei ole teisiti märgitud

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-20
Transpordivahendid	4-6
Masinaid ja seadmed	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. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustused

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)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 658
Käibemaks	3 379	4 407
Üksikisiku tulumaks	1 590	1 559
Erisoodustuse tulumaks	2 500	
Sotsiaalmaks	5 943	5 441
Kohustuslik kogumispension	145	147
Töötuskindlustusmaksed	285	324
Intress		9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 842	14 545

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	110 473	1 534 013	545 255	145 959	691 214	43 092	2 378 792
Akumuleeritud kulum		-674 244	-519 938	-93 930	-613 868	-30 506	-1 318 618
Jääkmaksumus	110 473	859 769	25 317	52 029	77 346	12 586	1 060 174
Amortisatsioonikulu		-95 619	-15 523	-14 214	-29 737	-4 309	-129 665
Muud muutused			-300	301	1		1
31.12.2014							
Soetusmaksumus	110 473	1 534 013	305 265	142 135	447 400	43 092	2 134 978
Akumuleeritud kulum		-769 863	-295 771	-104 019	-399 790	-34 815	-1 204 468
Jääkmaksumus	110 473	764 150	9 494	38 116	47 610	8 277	930 510
Amortisatsioonikulu		-95 619	-2 072	-14 213	-16 285	-4 309	-116 213
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	31 000	10 000
Transpordivahendid	31 000	10 000
Kokku	31 000	10 000

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liising	0	0	0
Kapitalirendikohustused kokku			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liising	4 411	4 411	
Kapitalirendikohustused kokku	4 411	4 411	

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta jooksul	
Lühiajalised laenud					
Eraisiku laen	91 747	91 747			
Lühiajalised laenud kokku	91 747	91 747			
Pikaajalised laenud					
SEB laen	204 956	106 934	98 022		20.11.2017
Pikaajalised laenud kokku	204 956	106 934	98 022		
Laenukohustused kokku	296 703	198 681	98 022		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta jooksul	
Lühiajalised laenud					
Eraisiku laen	61 901	61 901			
Lühiajalised laenud kokku	61 901	61 901			
Pikaajalised laenud					
SEB laen	343 890	106 934	236 956		
Pikaajalised laenud kokku	343 890	106 934	236 956		
Kapitalirendikohustused kokku	4 411	4 411			
Laenukohustused kokku	410 202	173 246	236 956		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	668 531	764 150
Kokku	668 531	764 150

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 996	5 996
Võlad töövõtjatele	14 509	14 509
Maksuvõlad	13 842	13 842
Saadud ettemaksed	127	127
Muud saadud ettemaksed	127	127
Kokku võlad ja ettemaksed	34 474	34 474
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 603	20 603
Võlad töövõtjatele	14 981	14 981
Maksuvõlad	14 545	14 545
Kokku võlad ja ettemaksed	50 129	50 129

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	8 688	7 733
Puhkusetasude kohustus	5 821	0
Kokku võlad töövõtjatele	14 509	7 733

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	117 223	97 376
Sotsiaalmaksud	39 720	33 092
Muud	140	133
Kokku tööjõukulud	157 083	130 601
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 090	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91 747	61 901

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	400 680

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	29 784	9 688

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing EGESTEN (registrikood: 10733181) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HILMA SIIRAK	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	484 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 250
Kokku	516 342
Jaotamine	
Kokku	516 342

Juhatus teeb ettepaneku jätta eelmiste perioodide kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	484 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 250
Kokku	516 342
Jaotamine	
Kokku	516 342

Juhatus otsustas eelmisteperioodide kasumi jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	163400	35.98%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	188024	41.41%	Ei
Autode tehniline ülevaatus	71201	102669	22.61%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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