

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Egesten tegevusalaks on veokite hooldus ja remont ning veoauto varuosade müük.

Müügitulu moodustas, veoautokeskuse teenused.

majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Järgmisel majandusaastaks arengu- ja uurimisväljaminekuid ei ole planeeritud.

majandusaastal ei soetatud juurde põhivara.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 563	12 862	
Nõuded ja ettemaksed	13 162	16 861	
Kokku käibevara	26 725	29 723	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	930 510	1 060 174	3
Kokku põhivara	930 510	1 060 174	
Kokku varad	957 235	1 089 897	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	173 246	189 120	5
Võlad ja ettemaksed	50 129	50 638	6
Kokku lühiajalised kohustused	223 375	239 758	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	236 956	348 301	5
Kokku pikaajalised kohustused	236 956	348 301	
Kokku kohustused	460 331	588 059	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	489 026	485 482	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 066	13 544	
Kokku omakapital	496 904	501 838	
Kokku kohustused ja omakapital	957 235	1 089 897	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	419 810	352 206	
Muud äritulud	12 078	96	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 000	-11 858	
Mitmesugused tegevuskulud	-56 080	-33 330	
Tööjõukulud	-130 601	-120 203	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-129 665	-163 134	
Muud ärikulud	-133	-736	
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 409	23 041	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 343	-9 497	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 066	13 544	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 066	13 544	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 409	23 041
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	129 665	163 134
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-10 000	-80
Kokku korrigeerimised	119 665	163 054
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 698	-10 752
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-509	2 343
Kokku rahavood äritegevusest	134 263	177 686
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-12 946
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 000	4 083
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 000	-8 863
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-106 934	-124 960
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-20 285	-28 511
Makstud intressid	-6 343	-9 497
Makstud dividendid	-10 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-143 562	-162 968
Kokku rahavood	701	5 855
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 862	7 007
Raha ja raha ekvivalentide muutus	701	5 855
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 563	12 862

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	485 482	488 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 544	13 544
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

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 (v.a. arvelduskrediit),

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 1 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 akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 658	
Käibemaks	4 407	1 139
Üksikisiku tulumaks	1 559	1 509
Sotsiaalmaks	5 441	4 905
Kohustuslik kogumispension	147	111
Töötuskindlustusmaksed	324	318
Intress	9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 545	7 982

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012							
Soetusmaksumus	110 473	1 534 013	536 724	145 959	682 683	43 092	2 370 261
Akumuleeritud kulum		-578 625	-471 358	-79 716	-551 074	-26 197	-1 155 896
Jääkmaksumus	110 473	955 388	65 366	66 243	131 609	16 895	1 214 365
Ostud ja parendused			12 946		12 946		12 946
Amortisatsioonikulu		-95 619	-48 992	-14 214	-63 206	-4 309	-163 134
Müügid			-4 003		-4 003		-4 003
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	10 000	4 083
Transpordivahendid	10 000	4 083
Kokku	10 000	4 083

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
liisingud	24 696	20 285	4 411
Kapitalirendikohustused kokku	24 696	20 285	4 411

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	0	17 888
Kokku	0	17 888

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
eraisikulaen	61 901	61 901		
Lühiajalised laenud kokku	61 901	61 901		
Pikaajalised laenud				
SEB laen	450 824	106 934	343 890	
Pikaajalised laenud kokku	450 824	106 934	343 890	
Kapitalirendikohustused kokku	24 696	20 285	4 411	
Laenukohustused kokku	537 421	189 120	348 301	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	764 150	674 244
Kokku	764 150	674 244

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 442	28 442
Võlad töövõtjatele	14 214	14 214
Maksuvõlad	7 982	7 982
Kokku võlad ja ettemaksed	50 638	50 638

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	7 733	6 966
Puhkusetasude kohustus	0	7 248
Kokku võlad töövõtjatele	7 733	14 214

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	97 376	91 309
Sotsiaalmaksud	33 092	31 045
Muud	133	-1 238
Kokku tööjõukulud	130 601	121 116
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 901	61 901

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	9 688	12 330

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2015

Osaühing EGESTEN (registrikood: 10733181) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HILMA SIIRAK	Juhatuse liige	25.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	489 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 066
Kokku	494 092
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	494 092
Kokku	494 092

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	419810	100.00%	Jah

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