

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

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

Müügitulu moodustasid, veoautokeskuse teenused ja renditulu

2013. aastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Aastaks 2014 arengu- ja uurimisväljaminekuid ei ole planeeritud.

2013.aastal soetati juurde põhivara.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 862	7 007	
Nõuded ja ettemaksed	16 861	6 109	
Kokku käibevara	29 723	13 116	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 060 174	1 214 365	3
Kokku põhivara	1 060 174	1 214 365	
Kokku varad	1 089 897	1 227 481	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	189 120	227 693	5
Võlad ja ettemaksed	50 638	48 295	6
Kokku lühiajalised kohustused	239 758	275 988	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	348 301	463 199	5
Kokku pikaajalised kohustused	348 301	463 199	
Kokku kohustused	588 059	739 187	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	485 482	444 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 544	40 789	
Kokku omakapital	501 838	488 294	
Kokku kohustused ja omakapital	1 089 897	1 227 481	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	352 206	509 704	
Muud äritulud	96	53 260	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 858	-137 804	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 330	-34 883	
Tööjõukulud	-120 203	-119 679	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-163 134	-206 868	
Muud ärikulud	-736	-1 012	
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 041	62 718	
Muud finantstulud ja -kulud	-9 497	-21 929	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 544	40 789	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 544	40 789	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 041	62 718
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	163 134	206 868
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-80	-50 361
Kokku korrigeerimised	163 054	156 507
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 752	20 852
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 343	-56 843
Kokku rahavood äritegevusest	177 686	183 234
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 946	-11 685
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 083	90 658
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 863	78 973
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-124 960	-124 960
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-28 511	-101 663
Makstud intressid	-9 497	-21 929
Makstud dividendid	0	-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-162 968	-258 552
Kokku rahavood	5 855	3 655
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 007	3 352
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 855	3 655
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 862	7 007

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	454 693	457 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 789	40 789
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
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

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), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. 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 maksetähtaegade 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5 aastat
Inventar	5 aastat
Ehitused	20 aastat

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 õiglases 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 õiglases 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 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)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 658
Käibemaks	1 139	6 421
Üksikisiku tulumaks	1 509	1 142
Sotsiaalmaks	4 905	4 227
Kohustuslik kogumispension	111	94
Töötuskindlustusmaksed	318	343
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 982	14 885

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2011							
Soetusmaksumus	110 473	1 534 013	719 376	138 689	858 065	43 092	2 545 643
Akumuleeritud kulum		-483 006	-524 977	-65 927	-590 904	-21 888	-1 095 798
Jääkmaksumus	110 473	1 051 007	194 399	72 762	267 161	21 204	1 449 845
Ostud ja parendused			4 415	7 270	11 685		11 685
Amortisatsioonikulu		-95 619	-93 151	-13 789	-106 940	-4 309	-206 868
Müügid			-40 297		-40 297		-40 297
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	4 083	90 658
Transpordivahendid	4 083	90 658
Kokku	4 083	90 658

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
liising	63 876	50 832	13 044	
Kapitalirendikohustused kokku	63 876	50 832	13 044	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	17 888	53 910
Kokku	17 888	53 910

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	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	

	31.12.2012	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	565 115	114 960	450 155	
Pikaajalised laenud kokku	565 115	114 960	450 155	
Kapitalirendikohustused kokku	63 876	50 832	13 044	
Laenukohustused kokku	690 892	227 693	463 199	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	674 244	955 388
Kokku	674 244	955 388

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	17 931	17 931		
Võlad töövõtjatele	15 479	15 479		
Maksuvõlad	14 885	14 885		
Kokku võlad ja ettemaksed	48 295	48 295		

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	6 966	6 080
Puhkusetasude kohustus	7 248	9 399
Kokku võlad töövõtjatele	14 214	15 479

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	91 309	93 286
Sotsiaalmaksud	31 045	32 045
Muud	-1 238	-5 652
Kokku tööjõukulud	121 116	119 679
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	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

2012		Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		10 000	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2013	2012
Arvestatud tasu		12 330	12 330

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

Sündmusi mis mõjutaks majandusaasta aruande tulemusi, ei ole toimunud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2014

Osaühing EGESTEN (registrikood: 10733181) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HILMA SIIRAK	Juhatuse liige	19.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	485 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 544
Kokku	499 026
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	499 026
Kokku	499 026

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	337206	95.74%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	15000	4.26%	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