

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing EGESTEN

registrikood: 10733181

tänavatalu nimi, Lepna tee 1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Taaravainu küla

vald: Rakvere vald

postisihthnumber: 44305

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: +372 325 8920

faks: +372 325 8921

e-posti aadress: info@egesten.ee

veebilehe aadress: www.egesten.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	20

Tegevusaruanne

OÜ Egesten tegevusalaks on autotransporditeenuse osutamine Eesti Vabariigi piires, veokite hooldus ja remont ja veoauto varuosad müük. Uueks tegevusalaks on üldehitus.

Müügitulud olid 28 690 116 EEK, sellest moodustasid autotransporditeenus 43.8%, veoautokeskuse kaupade müük ja teenused 17.7 % ja ehitustööd 13%.

2009. aastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Aastaks 2010 arengu- ja uurimisväljaminekuid ei ole planeeritud.

2009.aastal soetati põhivara kokku maksumusega 331 170 EEK, mille moodustab masinate ja seadmete ost.

2010. aastal plaanitakse juurde soetada põhivara 1 milj. EEK eest, millest põhilise osa moodustab masinad ja seadmed.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu	28 690 116	52 743 417
Käibe kasv	-45,6 %	41%
Brutokasumi määr %	-3,59 %	8%
Puhaskasum	-2 450 121	1 751 715
Puhasrentaablus	-8,5 %	0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,24	0,51
ROA	-6,6%	3,7%
ROE	-41%	26%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$$\text{Käibe kasv (\%)} = (\text{müügitulu 2009} - \text{müügitulu 2008}) / \text{müügitulu 2008} * 100$$

$$\text{Brutokasumimäär (\%)} = \text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$$

$$\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$$

$$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$$

$$\text{ROA (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$$

$$\text{ROE (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$$

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

- 1.raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
- 2.raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Egesten`i finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
- 3.OÜ Egesten on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	63 517	592 219	312 454	2
Nõuded ja ettemaksed	1 360 813	3 131 062	3 239 318	3
Varud	1 091 190	2 349 307	3 077 943	6
Kokku käibevara	2 515 520	6 072 588	6 629 715	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	34 802 404	41 144 309	43 603 109	7
Kokku põhivara	34 802 404	41 144 309	43 603 109	
Kokku varad	37 317 924	47 216 897	50 232 824	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	5 610 062	5 781 221	5 907 445	10
Võlad ja ettemaksed	4 815 901	6 138 614	7 873 241	11
Kokku lühiajalised kohustused	10 425 963	11 919 835	13 780 686	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	20 517 919	26 064 829	28 513 550	10
Sihtfinantseerimine	408 072	816 142	1 224 212	13
Kokku pikaajalised kohustused	20 925 991	26 880 971	29 737 762	
Kokku kohustused	31 351 954	38 800 806	43 518 448	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 372 091	6 620 376	6 669 244	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 450 121	1 751 715	1 132	
Kokku omakapital	5 965 970	8 416 091	6 714 376	
Kokku kohustused ja omakapital	37 317 924	47 216 897	50 232 824	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	28 690 116	52 743 417	15
Muud äritulud	588 662	524 977	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 079 050	-34 642 652	17
Mitmesugused tegevuskulud	-756 563	-1 098 450	18
Tööjõukulud	-6 939 846	-7 932 835	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 377 581	-5 246 713	7
Muud ärikulud	-156 218	-183 045	20
Ärikasum (-kahjum)	-1 030 480	4 164 699	
Finantstulud ja -kulud	-1 419 641	-2 399 693	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 450 121	1 765 006	
Tulumaks		-13 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 450 121	1 751 715	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 030 480	4 164 699	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 384 345	5 246 713	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-60 000	63 695	
Kokku korrigeerimised	5 324 345	5 310 408	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 770 249	108 256	5
Varude muutus	1 258 117	728 636	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 322 713	-1 734 627	11
Laekunud intressid	109		
Kokku rahavood äritegevusest	5 999 627	8 577 372	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-331 170	-4 416 608	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 348 730	1 565 000	7
Antud laenud		-100 000	5
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-21 086		
Kokku rahavood investeerimistegevusest	996 474	-2 951 608	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		4 753 468	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 781 934	-1 951 607	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 915 049	-5 276 806	
Makstud intressid	-1 419 750	-2 399 693	
Makstud dividendid		-50 000	
Makstud ettevõtte tulumaks		-13 291	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-408 070	-408 070	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 524 803	-5 345 999	
Kokku rahavood	-528 702	279 765	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	592 219	312 454	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-528 702	279 765	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63 517	592 219	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	6 670 376	6 714 376
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 751 715	1 751 715
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2008	40 000	4 000	8 372 091	8 416 091
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-2 450 121	-2 450 121
31.12.2009	40 000	4 000	5 921 970	5 965 970

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 Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse 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 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 vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 30 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, 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.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 30000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	
Ehitised ja rajatised	6-30 aastat
Masinaid ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar	2-10 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 rendimaksede 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 rendimaksede 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

tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [/sõltumatute ekspertide] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglasest väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

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 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	17 117	357 757
Arvelduskontod	46 400	234 462
Kokku raha	63 517	592 219

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	1 360 814	3 031 043
Muud nõuded		100 019
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 360 814	3 131 062

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		13 291
Käibemaks	369 260	105 289
Üksikisiku tulumaks	272 635	114 751
Sotsiaalmaks	557 873	240 054
Kohustuslik kogumispension	2 165	10 027
Töötuskindlustusmaksed	60 387	6 545
Maamaks	2 526	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54 393	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 319 239	489 957

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	100 000	100 000		
Intressinõuded	19	19		
Kokku muud nõuded	100 019	100 019		

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	89 498	81 952
Müügiks ostetud kaubad	1 001 692	2 265 500
Ettemaksed varude eest		1 855
Kokku varud	1 091 190	2 349 307

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2007							
Soetusmaksumus	1 728 521	24 002 086	21 267 676	1 804 486	23 072 162	764 244	49 567 013
Akumuleeritud kulum		-1 608 100	-3 966 691	-226 351	-4 193 042	-162 762	-5 963 904
Jääkmaksumus	1 728 521	22 393 986	17 300 985	1 578 135	18 879 120	601 482	43 603 109
Ostud ja parendused			4 292 608	124 000	4 416 608		4 416 608
Amortisatsioonikulu		-1 484 400	-3 473 187	-221 698	-3 694 885	-67 428	-5 246 713
Müügid			-1 628 695		-1 628 695		-1 628 695
31.12.2008							
Soetusmaksumus	1 728 521	24 002 086	23 515 284	1 928 486	25 443 770	764 244	51 938 621
Akumuleeritud kulum		-3 092 500	-7 023 573	-448 049	-7 471 622	-230 190	-10 794 312
Jääkmaksumus	1 728 521	20 909 586	16 491 711	1 480 437	17 972 148	534 054	41 144 309
Ostud ja parendused				331 170	331 170		331 170
Muud ostud ja parendused				331 170	331 170		331 170
Amortisatsioonikulu		-1 484 400	-3 587 226	-238 527	-3 825 753	-67 428	-5 377 581
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-6 764	-6 764		-6 764
Müügid			-1 288 730		-1 288 730		-1 288 730
31.12.2009							
Soetusmaksumus	1 728 521	24 002 086	21 725 284	2 170 012	23 895 296	674 244	50 300 147
Akumuleeritud kulum		-4 576 900	-10 109 529	-603 696	-10 713 225	-207 618	-15 497 743
Jääkmaksumus	1 728 521	19 425 186	11 615 755	1 566 316	13 182 071	466 626	34 802 404

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	1 288 730	1 400 000
Transpordivahendid	1 288 730	1 400 000
Muu materiaalne põhivara	60 000	
Kokku	1 348 730	1 400 000

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Liising	10 941 741	2 861 329	8 080 412	
Kapitalirendikohustused kokku	10 941 741	2 861 329	8 080 412	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Liising	14 856 790	3 008 528	11 848 262	
Kapitalirendikohustused kokku	14 856 790	3 008 528	11 848 262	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	11 700 174	11 700 174
31.12.2008	16 378 500	16 378 500

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	1 339 249	1 575 873
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	1 325 277	1 339 249
1-5 aasta jooksul	294 956	1 620 233

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
eraisiku laen	950 000	950 000			22
Lühiajalised laenud kokku	950 000	950 000			22
Pikaajalised laenud					
SEB laen	14 236 240	1 798 733	7 191 189	5 246 318	
Pikaajalised laenud kokku	14 236 240	1 798 733	7 191 189	5 246 318	
Kapitalirendikohustused kokku	10 941 741	2 861 329	8 080 412		
Laenukohustused kokku	26 127 981	5 610 062	15 271 601	5 246 318	

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
eraisiku laen	971 086	21 086	950 000		22
Lühiajalised laenud kokku	971 086	21 086	950 000		22
Pikaajalised võlakirjad					
SEB laen	16 018 174	1 801 607	7 171 511	7 045 056	
Pikaajalised võlakirjad kokku	16 018 174	1 801 607	7 171 511	7 045 056	
Kapitalirendikohustused kokku	14 856 790	3 008 528	11 848 262		
Laenukohustused kokku	31 846 050	4 831 221	19 969 773	7 045 056	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009	19 425 186	19 425 186
31.12.2008	20 909 586	20 909 586

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 698 200	5 026 980	
Võlad töövõtjatele	798 462	621 677	12
Maksuvõlad	1 319 239	489 957	4
Kokku võlad ja ettemaksed	4 815 901	6 138 614	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Palgavõlg	361 002	277 444
Puhkusereserv	437 460	344 233
Kokku võlad töövõtjatele	798 462	621 677

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod			
	31.12.2008	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
infrastruktuuri toetus	816 142	-408 070	408 072
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	816 142	-408 070	408 072
Kokku sihtfinantseerimine	816 142	-408 070	408 072
	31.12.2007	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2008
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
infrastruktuuri toetus	1 224 212	-408 070	816 142
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 224 212	-408 070	816 142
Kokku sihtfinantseerimine	1 224 212	-408 070	816 142

Lisa 14 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 996 273	52 518 564
Saksamaa		224 853
Läti	693 843	
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	28 690 116	52 743 417
Kokku müügitulu	28 690 116	52 743 417
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kaubavedu maanteel	12 566 623	22 339 906
Mootorsõidukite hooldus,remont	3 214 133	5 248 621
Auto varosade ja lisatarvikute müük	5 085 616	9 172 109
Renditasud	2 047 010	401 574
Veokite müük	2 025 000	7 211 274
Ehitustööd	3 729 387	8 340 646
Kindlustus vahendus	22 347	29 287
Kokku müügitulu	28 690 116	52 743 417

Lisa 16 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	60 000	38 653
Tulu sihtfinantseerimisest	408 070	415 576
Trahvid, viivised ja hüvitised	120 592	70 748
Kokku muud äritulud	588 662	524 977

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 278 957	431 014	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 791 317	19 980 834	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 786 504	2 308 987	
Energia	1 691 806	8 976 276	
Elektrienergia	212 906	231 045	
Soojusenergia		210 925	
Kütus	1 478 900	8 534 306	
Alltöövõtutööd	490 162	85 600	
Transpordikulud	1 701 055	1 284 068	
Üür ja rent	1 339 249	1 575 873	9
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 079 050	34 642 652	

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	336 814	330 989
Lähetuskulud	38 660	330 193
Koolituskulud	753	4 847
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 050	18 198
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	54 736	142 631
Muud turustuskulud	199 455	25 508
Muud halduskulud	78 976	71 337
Muud kulud		54 632
Töökaitsevahendid	44 119	120 115
Kokku mitmesugused tegevuskulud	756 563	1 098 450

Lisa 19 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	5 204 145	5 955 906
Sotsiaalmaksud	1 735 701	1 976 929
Kokku tööjõukulud	6 939 846	7 932 835
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	38

Lisa 20 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara müügist		102 348	7
Trahvid, viivised ja hüvitised	98 758	80 697	
Kahjum põhivara mahakandmisest	6 764		7
Muud	50 696		
Kokku muud ärikulud	156 218	183 045	

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	109	
Intressikulud	-1 399 758	-2 399 693
Intressikulu laenuvõlalt	-580 858	-1 038 570
Intressikulu kapitalirendilt	-818 900	-1 361 123
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-20 101	
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 419 750	-2 399 693

Lisa 22 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	950 000	950 000

	2009	2008
	Kulud	Tulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanikud		1 795
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	2 905

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	101 806	99 200

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

käenduslepingu alusel makstud laenukäendus 580 670 EEK.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing EGESTEN (registrikood: 10733181) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HILMA SIIRAK	Juhatuse liige	03.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing EGESTEN osanikele

Olen auditeerinud Osaühing EGESTEN raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et olen vastavuses eetikanõuetega ning et planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Osaühing EGESTEN finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata antud asjaolu osas märkust oma arvamuses, juhin tähelepanu, et bilansirida Nõuded ja ettemaksed sisaldab nõudeid ostjate vastu, kelle maksujõulisuse panen kahtluse alla ja arvan, et alltoodud ostjate võlad summas 39766 krooni oleks tulnud tunnistada ebatõenäoliselt laekuvateks arveteks.

Janeki Transport OÜ, reg.nr.10824430 on Maksu- ja Tolliametile võlgu 288519 krooni,

Rettam OÜ, reg.nr.10107733 on Maksu- ja Tolliametile võlgu 64492 krooni,

Pihlaspa Talu OÜ, reg.nr.10547343 on Maksu- ja Tolliametile võlgu 586100 krooni,

Salemets Paigaldus OÜ, reg.nr.11292448 on Maksu- ja Tolliametile võlgu 407312 krooni,

Saaremetza OÜ, reg.nr.10015936 on Maksu- ja Tolliametile võlgu 1407793 krooni,

Voltredo OÜ, reg.nr.10065207 on Maksu- ja Tolliametile võlgu 182692 krooni ja esitamata on 14 maksudeklaratsiooni.

Samuti on nõuetes ostjate vastu 32804 kroonine nõue Margo Novikov OÜ, reg.nr.11047223 vastu 2008. aastast.

Mare Soovik

Auditing VMR OÜ

Audiitorettevõtte tegevuluba number 25

Väike-Maarja

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 14.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing EGESTEN (registrikood: 10733181) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE SOOVIK	Vandeaudiitor	14.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 372 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 450 121
Kokku	5 921 970
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 921 970
Kokku	5 921 970
Katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	12566623	43.80%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	5085616	17.73%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	3729387	13.00%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	3214133	11.20%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	2047010	7.13%	Ei
Muude mootorsõidukite müük	45191	2025000	7.06%	Ei
Kindlustusagentide ja -vahendajate tegevus	66221	22347	0.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hilma Siirak	45603055220	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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