

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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

postisihthnumber: 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	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Tihe konkurents ettevõtte tegevusvaldkondades on tekitanud 2016. aastal olulise käibe languse, millest tingituna lõppes majandusaasta ettevõtte jaoks kahjumiga. Hoolimata tekkinud kahjumist on Egesten OÜ juhatuse arvamusel jätkuvalt tegutsev majandusüksus ning juba järgneval majandusaastal loodetakse taas kasumisse jõuda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	21 653	16 511
Nõuded ja ettemaksed	31 249	19 523
Kokku käibevarad	52 902	36 034
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	738 530	814 297
Kokku põhivarad	738 530	814 297
Kokku varad	791 432	850 331
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	324 548	198 681
Võlad ja ettemaksed	39 411	34 474
Kokku lühiajalised kohustised	363 959	233 155
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	25 321	98 022
Kokku pikaajalised kohustised	25 321	98 022
Kokku kohustised	389 280	331 177
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	516 342	484 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 002	32 250
Kokku omakapital	402 152	519 154
Kokku kohustised ja omakapital	791 432	850 331

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	385 326	454 093
Muud äritulud	700	47 777
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-195 740	-152 770
Mitmesugused tegevuskulud	-43 827	-37 389
Tööjõukulud	-145 883	-157 083
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-115 442	-116 213
Muud ärikulud	-97	-85
Ärikasum (kahjum)	-114 963	38 330
Muud finantstulud ja -kulud	-2 039	-3 580
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-117 002	34 750
Tulumaks	0	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 002	32 250

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.

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)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 823	3 379
Üksikisiku tulumaks	1 373	1 590
Erisoodustuse tulumaks	3	2 500
Sotsiaalmaks	5 382	5 943
Kohustuslik kogumispension	130	145
Töötuskindlustusmaksed	261	285
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 972	13 842

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		31 000
Transpordivahendid		31 000
Kokku		31 000

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Liising	32 275	6 954	25 321	15.06.2021
Kapitalirendikohustised kokku	32 275	6 954	25 321	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	36 501	0
Kokku	36 501	0

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
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		
Laenukohustised kokku	296 703	198 681	98 022		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	575 649	668 531

Kokku	575 649	668 531
--------------	----------------	----------------

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	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

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	7 944	8 688
Puhkusetasude kohustis	5 717	5 821
Kokku võlad töövõtjatele	13 661	14 509

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	108 923	117 223
Sotsiaalmaksud	368 163	39 720
Muud	144	140
Kokku tööjõukulud	477 230	157 083
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 665	9 090
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	89 572	91 747

2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Saadud lühiajaline laen	130 000

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	226 272	400 680

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	33 959	29 784

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing EGESTEN (registrikood: 10733181) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HILMA SIIRAK	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	516 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 002
Kokku	399 340
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	399 340
Kokku	399 340

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	516 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 002
Kokku	399 340
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	399 340
Kokku	399 340

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	183000	47.49%	Jah
Autode tehniline ülevaatus	71201	100934	26.19%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	96055	24.93%	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