

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Egon Kaubandus OÜ

registrikood: 12095494

tänava/talu nimi, Jägeri

maja ja korteri number:

küla: Mõisanurme küla

vald: Puhja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61307

telefon: +372 5219946

e-posti aadress: leo@leiko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ EGON KAUBANDUS on asustatud 24.aprillil 2011.a. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on toidukaupade ja esmaste tarbekaupade jaemüük kauplustes. Ettevõtte omab kahte kauplust, üks asub Rõhul ja teine Ulilas. Lisaks omab ettevõtte Puhjas baari, mis tegeleb toitlustamisega. 2014. aastal suleti kauplus Rõhul. 2017. aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal.

Töötasu maksti kokku 29 385 euri koos maksudega ja keskmine töötajate arv oli majandusaastal 8. Juhatusel liikmetele ei makstud töötasusid ning ka muid soodustusi juhatuse liikmetele ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	395	1 393	2
Nõuded ja ettemaksed	20 512	26 320	3
Varud	12 009	12 009	4
Kokku käibevarad	32 916	39 722	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	33 446	37 167	6
Kokku põhivarad	33 446	37 167	
Kokku varad	66 362	76 889	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 362	
Võlad ja ettemaksed	34 994	44 016	8
Kokku lühiajalised kohustised	34 994	45 378	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	22 300	21 900	
Sihtfinantseerimine	0	828	
Kokku pikaajalised kohustised	22 300	22 728	
Kokku kohustised	57 294	68 106	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 783	5 306	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	285	3 477	
Kokku omakapital	9 068	8 783	
Kokku kohustised ja omakapital	66 362	76 889	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	206 954	212 192	11
Muud äritulud	17 554	27 313	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-156 959	-168 615	12
Mitmesugused tegevuskulud	-22 844	-22 285	13
Tööjõukulud	-40 253	-36 555	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 721	-7 974	
Muud ärikulud	-393	-134	
Ärikasum (kahjum)	338	3 942	
Intressikulud	-53	-465	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	285	3 477	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	285	3 477	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EGON KAUBANDUS OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

EGON KAUBANDUSE OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on eur.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil EGON KAUBANDUSE OÜ saab osetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real "Finantstulud- ja kulud".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenu põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, s.o ostjalt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50% ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjalt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real "Finantstulud- ja kulud".

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud üldjuhul FIFO meetodit.

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus (s.o väärtus, mis leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu põhivara, sh IT seadmed 3-5 aastat

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650 EUR

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksud on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksud on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ-I EGON KAUBANDUS puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu

laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. EGON KAUBANDUS OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju EGON KAUBANDUS OÜ ärilistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	395	1 393

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 034	20 034
Ostjatelt laekumata arved	20 034	20 034
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Ettemaksed	474	474
Tulevaste perioodide kulud	12	12
Muud makstud ettemaksed	462	462
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 512	20 512
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 136	26 136
Ostjatelt laekumata arved	26 136	26 136
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Ettemaksed	180	180
Tulevaste perioodide kulud	12	12
Muud makstud ettemaksed	168	168
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 320	26 320

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	12 009	12 009
Kokku varud	12 009	12 009

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		826		494
Üksikisiku tulumaks		485		565
Sotsiaalmaks		1 938		1 803
Kohustuslik kogumispension		86		101
Töötuskindlustusmaksed		109		121
Intress		4		3
Ettemaksukonto jääk	4		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	3 448	4	3 087

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	42 000	14 482	14 482	13 204	69 686
Akumuleeritud kulum	-875	-9 007	-9 007	-8 963	-18 845
Jääkmaksumus	41 125	5 475	5 475	4 241	50 841
Amortisatsioonikulu	-1 675	-3 169	-3 169	-2 830	-7 674
Müügid	-6 000				-6 000
31.12.2015					
Soetusmaksumus	36 000	14 482	14 482	13 204	63 686
Akumuleeritud kulum	-2 550	-12 176	-12 176	-11 793	-26 519
Jääkmaksumus	33 450	2 306	2 306	1 411	37 167
Amortisatsioonikulu	-1 800	-1 077	-1 077	-844	-3 721
31.12.2016					
Soetusmaksumus	36 000	14 482	14 482	13 204	63 686
Akumuleeritud kulum	-4 350	-13 253	-13 253	-12 637	-30 240
Jääkmaksumus	31 650	1 229	1 229	567	33 446

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa		30 000
Kokku		30 000

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 997	2 997
Akumuleeritud kulum	-2 997	-2 997
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 997	2 997
Akumuleeritud kulum	-2 997	-2 997
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 997	2 997
Akumuleeritud kulum	-2 997	-2 997
Jääkmaksumus	0	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 673	29 673
Võlad töövõtjatele	1 873	1 873
Maksuvõlad	3 448	3 448
Kokku võlad ja ettemaksed	34 994	34 994
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38 740	38 740
Võlad töövõtjatele	2 189	2 189
Maksuvõlad	3 087	3 087
Kokku võlad ja ettemaksed	44 016	44 016

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	29 673	38 740
Kokku võlad tarnijatele	29 673	38 740

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad töövõtjatele	1 873	2 189
Kokku võlad töövõtjatele	1 873	2 189

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	206 954	212 192
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	206 954	212 192
Kokku müügitulu	206 954	212 192
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tulud ostetud kauba müügist	195 702	202 984
tulud teenuste müügist	11 252	9 208
Kokku müügitulu	206 954	212 192

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	155 942	167 907
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 017	708
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	156 959	168 615

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	1 200	1 614
Energia	5 025	6 490
Elektrienergia	3 332	4 289
Kütus	1 693	2 201
Mitmesugused bürookulud	10 921	9 962
Auto kasutamise kulud	120	21
Panga teenustasud	2 516	2 309
raamatupidamisteenus	1 950	1 800
Muud	1 112	89
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 844	22 285

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	29 385	26 706
Sotsiaalmaksud	10 635	9 615
Töötukindlustuse kulud	234	234
Kokku tööjõukulud	40 254	36 555
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 300	21 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Egon Kaubandus OÜ (registrikood: 12095494) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGON JÄGER	Juhatuse liige	03.07.2017
LEO JÄGER	Juhatuse liige	04.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	285
Kokku	9 068
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 068
Kokku	9 068

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	285
Kokku	9 068
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 068
Kokku	9 068

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	83785	40.48%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	123169	59.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Egon Jäger	38809102730		1250 EUR (Lihtomand)
Leo Jäger	36110132735		1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5219946
E-posti aadress	leo@leiko.ee