

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing EGESTEN

registrikood: 10733181

tänavanimi: Lepna tee 1

maja number:

küla: Taaravainu küla

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44420

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	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Egesten OÜ on asutatud 2001. aastal. Ettevõtte tegutseb veoautokeskuseks pakkudes veokitele täisteenusust alustades remondist ja hooldusest kuni tehnoulevaatuseni. Egesten OÜ põhitegevusalaks on mootorsõidukite hooldus ja remont.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 425	79 307	
Nõuded ja ettemaksed	23 538	91 458	
Kokku käibevarad	43 963	170 765	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 000 140	1 849 753	3
Kokku põhivarad	3 000 140	1 849 753	
Kokku varad	3 044 103	2 020 518	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	667 151	445 278	5
Võlad ja ettemaksed	306 558	350 280	6
Kokku lühiajalised kohustised	973 709	795 558	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 247 228	574 366	5
Kokku pikaajalised kohustised	1 247 228	574 366	
Kokku kohustised	2 220 937	1 369 924	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	647 782	605 666	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 572	42 116	
Kokku omakapital	823 166	650 594	
Kokku kohustised ja omakapital	3 044 103	2 020 518	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 277 891	1 424 511	
Muud äritulud	37 521	106	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-532 911	-771 354	
Mitmesugused tegevuskulud	-129 579	-210 916	
Tööjõukulud	-320 420	-320 718	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-104 759	-67 575	3
Muud ärikulud	-614	-780	
Ärikasum (kahjum)	227 129	53 274	
Intressitulud	3	1	
Intressikulud	-54 560	-11 159	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	172 572	42 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 572	42 116	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Egesten raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard 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 eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

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. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjalt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses muudesse tegevus kuludesse. Ostjalt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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, 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt tema kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-20
Masinad ja seadmed	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 nüüdsväärtus 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks on juhatuse liige, omanik ja tema pereliikmed ning nende poolt kontrollitav või nende olulise mõju all olev ettevõtte.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	559	41 341	
Üksikisiku tulumaks	5 037		2 724
Sotsiaalmaks	18 780		10 056
Kohustuslik kogumispension	389		215
Töötuskindlustusmaksed	891		496
Ettemaksukonto jääk		33 497	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 656	74 838	13 491

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2018								
Soetusmaksumus	380 573	1 534 013	68 463	142 135	210 598	43 092	18 138	2 186 414
Akumuleeritud kulum		-1 073 930	-43 450	-138 423	-181 873	-43 092	0	-1 298 895
Jääkmaksumus	380 573	460 083	25 013	3 712	28 725	0	18 138	887 519
Ostud ja parendused				48 288	48 288		981 521	1 029 809
Muud ostud ja parendused				48 288	48 288		981 521	1 029 809
Amortisatsioonikulu		-57 783	-7 556	-2 236	-9 792	0		-67 575
31.12.2019								
Soetusmaksumus	380 573	1 534 013	68 463	190 423	258 886	43 092	999 659	3 216 223
Akumuleeritud kulum		-1 131 713	-51 006	-140 659	-191 665	-43 092		-1 366 470
Jääkmaksumus	380 573	402 300	17 457	49 764	67 221	0	999 659	1 849 753
Ostud ja parendused	178 000	0	17 667	134 913	152 580		924 566	1 255 146
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	178 000							178 000
Muud ostud ja parendused			17 667	134 913	152 580		924 566	1 077 146
Amortisatsioonikulu		-83 539	-7 528	-13 692	-21 220			-104 759
Ümberliigitamised		1 924 225					-1 924 225	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		1 924 225					-1 924 225	0
31.12.2020								
Soetusmaksumus	558 573	3 458 238	86 130	325 336	411 466	43 092	0	4 471 369
Akumuleeritud kulum	0	-1 215 252	-58 534	-154 351	-212 885	-43 092	0	-1 471 229
Jääkmaksumus	558 573	2 242 986	27 596	170 985	198 581	0	0	3 000 140

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liising	3 713	3 713		6 kuu Euribor +1,75%	EUR	15.06.2021
Kapitalirendikohustised kokku	3 713	3 713				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liising	11 042	7 329	3 713	6 kuu Euribor +1,75%	EUR	15.06.2021
Kapitalirendikohustised kokku	11 042	7 329	3 713			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	11 109	17 457
Kokku	11 109	17 457

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	463 516	463 516			5%	EUR	10.12.2021	
Lühiajalised laenud kokku	463 516	463 516						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	1 447 150	199 922	1 247 228		6 kuu EURIBOR +3,5%	EUR	15.04.2024	
Pikaajalised laenud kokku	1 447 150	199 922	1 247 228					
Kapitalirendikohustised kokku	3 713	3 713						4
Laenukohustised kokku	1 914 379	667 151	1 247 228					

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	244 032	244 032			5%	EUR	10.12.2020	
Lühiajalised laenud kokku	244 032	244 032						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	764 570	193 917	570 653		6 kuu EURIBOR +3,5%	EUR	15.04.2024	
Pikaajalised laenud kokku	764 570	193 917	570 653					
Kapitalirendikohustised kokku	11 042	7 329	3 713					4
Laenukohustised kokku	1 019 644	445 278	574 366					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	337 691	0
Kokku	337 691	0

Kommertspant Egesten OÜ vallasvarale.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	233 268	233 268	
Võlad töövõtjatele	47 634	47 634	7
Maksuvõlad	25 656	25 656	4
Kokku võlad ja ettemaksed	306 558	306 558	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	306 783	306 783	
Võlad töövõtjatele	30 006	30 006	7
Maksuvõlad	13 491	13 491	4
Kokku võlad ja ettemaksed	350 280	350 280	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	28 087	15 502
Puhkusetasude kohustis	19 448	14 504
Muud palga viitvõlad	100	0
Kokku võlad töövõtjatele	47 635	30 006

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	238 928	238 918
Sotsiaalmaksud	81 099	79 069
Muud	393	2 731
Kokku tööjõukulud	320 420	320 718
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	12

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	576 516	242 000

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Saadud lühiajaline laen	300 000	90 000	5%	euro	10.12.2021

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Saadud lühiajaline laen	300 000	57 500	5%	euro	10.12.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	781 988	598 657

Põhivarade ostud ja müügid

	2020
	Ostetud põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	108 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
Arvestatud tasu	10 606	31 805

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.07.2021

Osaühing EGESTEN (registrikood: 10733181) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HILMA SIIRAK	Juhatuse liige	06.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing EGESTEN osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing EGESTEN raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing EGESTEN finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalmer Keevend

Vandeaudiitori number 147

Osaühing K-Kreedit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 54

Mehaanika 9, Türi, Järva maakond, 72214

06.07.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing EGESTEN (registrikood: 10733181) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALMER KEEVEND	Vandeaudiitor	06.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	647 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 572
Kokku	820 354
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	820 354
Kokku	820 354

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	647 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 572
Kokku	820 354
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	820 354
Kokku	820 354

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	813212	63.64%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	249932	19.56%	Ei
Autode tehniline ülevaatus	71201	203018	15.89%	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