

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Agretten

registrikood: 10785752

tänavatalu nimi: Pirni 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10617

telefon: +372 5255239

e-posti aadress: lauri@agretten.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 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Agretten alustas majandustegevust 2002. aastal ja on seni tegutsenud edukalt.

Põhitegevusalaks on hoonete ehitus (41). Täpsemalt elamute ning mitteeluhoonete (ühiskondlikud ja tootmishooned) üldehitustööd (4120).

OÜ Agretten majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2011. aastal olulist mõju järgmised asjaolud:

2011. aastal oli ettevõtte käive 407 406 eurot. Võrreldes 2010. aastaga suurenes käive 23 328 euro võrra. Aruandeperioodi kasumiks kujunes 15 205 eurot.

2012. aasta eesmärgiks on tagada samaväärne käive ning tugevam koostöö praeguste partneritega.

2011. a lõpuks oli ettevõttes lepingulisi töötajaid kaksteist, kogu tööjõukulu moodustas 37674 eurot. Juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud.

OÜ Agretten on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 069	808	
Nõuded ja ettemaksed	71 008	57 560	
Varud	318	0	
Kokku käibevara	85 395	58 368	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 255	29 707	3
Kokku põhivara	20 255	29 707	
Kokku varad	105 650	88 075	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 477	8 449	
Võlad ja ettemaksed	58 062	42 830	2, 4
Kokku lühiajalised kohustused	63 539	51 279	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 913	20 803	4
Kokku pikaajalised kohustused	10 913	20 803	
Kokku kohustused	74 452	72 082	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	
Kohustuslik reservkapital	1 750	1 750	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 686	76 559	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 205	-64 873	
Kokku omakapital	31 198	15 993	
Kokku kohustused ja omakapital	105 650	88 075	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	407 406	384 077	
Muud äritulud	950	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-259 680	-304 306	
Mitmesugused tegevuskulud	-76 585	-67 559	
Tööjõukulud	-37 674	-41 858	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 182	-17 821	
Muud ärikulud	-2 632	-15 795	
Ärikasum (kahjum)	16 603	-63 262	
Finantstulud ja -kulud	-1 398	-1 612	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 205	-64 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 205	-64 874	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 603	-63 262
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 182	17 821
Kasum (kahjum) põhivara müügist	4	-304
Muud korrigeerimised	17 965	-44 169
Kokku korrigeerimised	33 151	-26 652
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 448	21 573
Varude muutus	-318	-364
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 342	19 010
Laekunud intressid	0	2
Makstud intressid	-51	-1 614
Kokku rahavood äritegevusest	30 595	-51 307
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 718	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	720	14 316
Antud laenud	-59 474	0
Antud laenude tagasimaksed	58 400	0
Laekunud intressid	81	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 991	14 316
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	16 500
Saadud laenude tagasimaksed	-2 737	-11 265
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 979	3 178
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 157	0
Makstud intressid	-1 428	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 343	8 413
Kokku rahavood	13 261	-28 578
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	808	29 386
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 261	-28 578
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 069	808

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	1 750	76 559	80 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-64 873	-64 873
Muud muutused omakapitalis	1			1
31.12.2010	2 557	1 750	11 686	15 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 205	15 205
31.12.2011	2 557	1 750	26 891	31 198

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AGRETTEN 2011. 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 soetusmaksumuse printsiibist

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke

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).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

kasutatakse FIFO meetodit

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 319.56 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 319,56

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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

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 kuuluv 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.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ AGRET TEN käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulisemad omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	571	6 710
Üksikisiku tulumaks	961	396
Erisoodustuse tulumaks	68	68
Sotsiaalmaks	2 423	1 400
Kohustuslik kogumispension	79	21
Töötuskindlustusmaksed	281	152
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 383	8 747

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	3 515	98 383	2 938	5 789	107 110		110 625
Akumuleeritud kulum	-70	-44 015	-2 145	-2 246	-48 406		-48 476
Jääkmaksumus	3 445	54 368	793	3 543	58 704		62 149
Amortisatsioonikulu	-53	-16 470	-744	-1 062	-18 276		-18 329
Müügid	-3 392	-8 647		-2 074	-10 721		-14 113
31.12.2010							
Soetusmaksumus	0	70 465	1 299	1 953	73 717		73 717
Akumuleeritud kulum	0	-41 214	-1 250	-1 546	-44 010		-44 010
Jääkmaksumus	0	29 251	49	407	29 707		29 707
Ostud ja parendused				2 933	2 933	3 500	6 433
Muud ostud ja parendused				2 933	2 933	3 500	6 433
Amortisatsioonikulu		-14 093	-49	-689	-14 831	-350	-15 181
Müügid				-704	-704		-704
31.12.2011							
Soetusmaksumus		70 465	0	4 182	74 647	3 500	78 147
Akumuleeritud kulum		-55 307	0	-2 235	-57 542	-350	-57 892
Jääkmaksumus		15 158	0	1 947	17 105	3 150	20 255

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Ehitised		2 876
Masinad ja seadmed	720	11 440
Transpordivahendid		9 344
Muud masinad ja seadmed	720	2 096
Kokku	720	14 316

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõidukid	21 070	10 157	10 913	
Kapitalirendikohustused kokku	21 070	10 157	10 913	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõidukid	31 227	10 424	20 803	
Kapitalirendikohustused kokku	31 227	10 424	20 803	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	15 158	29 251
Kokku	15 158	29 251

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	28 578	31 195
Sotsiaalmaksud	9 513	10 663
Palgatoetus	-417	0
Kokku tööjõukulud	37 674	41 858
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	15

Eesti Töötukassa ja OÜ Agretten vahel on sõlmitud tööturuteenuste ja -toetuste seaduse § 18 lg 4 ning raamprogrammi „Kvalifitseeritud tööjõu pakkumise suurendamine 2007-2013“ alusel haldusleping palgatoetuse maksmiseks, millega vähendatakse tööjõukulu.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 497	5 234

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 973	3 528

Omaniku Lauri Liivlaidi poolt antud laen 7234 eurot, millest on tagasi makstud 4737 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Agretten (registrikood: 10785752) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI LIIVLAID	Juhatuse liige	16.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 205
Kokku	26 891
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 891
Kokku	26 891

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	332987	81.73%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	37467	9.20%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	31568	7.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lauri Liivlaid	37902284719	Lõuna 2-2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2301 EUR
Janec Jaaniste	36810260238	Tallinn, Harju maakond, Eesti	256 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5255239
E-posti aadress	lauri@agretten.ee