

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Agrosilva Kaubandus

registrikood: 10216787

tänavanimi, maja number: Paistu 3C

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71012

telefon: +372 4349085

e-posti aadress: heino.tyrk@agrosilva.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Agrosilva Kaubandus põhitegevuseks oli 2011.a metsa ja puidutööstus masinate ja seadmete, nende varuosade müük.

2011.a ei kulutatud raha uurimis- ja arenguväljaminekutele ja seda pole kavas teha ka 2011.a.

Järgmisel majandusaastal investeeringuid põhivaradesse ei ole planeeritud.

2012.a jätkatakse metsa ja puidutööstuse masinate ja nende varuosade müüki.

Järgmise aruandeaasta eesmärgiks on säilitada aruandeaasta müügitulude maht.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 626	4 988	2
Nõuded ja ettemaksed	9 490	10 628	3,4
Varud	78 303	55 857	5
Kokku käibevara	133 419	71 473	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	47 324	46 807	6
Kokku põhivara	47 324	46 807	
Kokku varad	180 743	118 280	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 227	10 333	7,9
Võlad ja ettemaksed	76 424	37 154	4,10
Kokku lühiajalised kohustused	83 651	47 487	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 276	14 503	7,9
Kokku pikaajalised kohustused	7 276	14 503	
Kokku kohustused	90 927	61 990	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	327	327	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 407	21 022	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 526	32 385	
Kokku omakapital	89 816	56 290	
Kokku kohustused ja omakapital	180 743	118 280	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	957 419	527 870	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-830 971	-409 864	
Mitmesugused tegevuskulud	-41 126	-38 482	13
Tööjõukulud	-46 722	-39 151	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 948	-5 439	6
Muud ärikulud	-194	-930	15
Ärikasum (kahjum)	34 458	34 004	
Finantstulud ja -kulud	-932	-1 620	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 526	32 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 526	32 384	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	34 458	34 004	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 948	5 439	6
Muud korrigeerimised	0	-6 068	
Kokku korrigeerimised	3 948	-629	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 138	-2 997	3,4
Varude muutus	-22 446	-8 366	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	39 270	-7 507	4,10
Laekunud intressid	31	8	16
Kokku rahavood äritegevusest	56 399	14 513	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 465	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 465	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	7 239	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 086	-16 071	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 247	-1 759	7,9
Makstud intressid	-963	-1 628	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 296	-12 219	
Kokku rahavood	40 638	2 294	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 988	2 694	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 638	2 294	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 626	4 988	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	327	21 022	23 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 385	32 385
31.12.2010	2 556	327	53 407	56 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 526	33 526
31.12.2011	2 556	327	86 933	89 816

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustab 86933 eurot (31.12.20a oli 53407 eurot).

Maksimaalne võimalik tulumaksu kohustuste summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina on 18256 eurot (31.12.2010 11215 eurot).

Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 68677 eurot (31.12.2010 42192 eurot).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Agrosilva Kaubandus 2011.a raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Agrosilva Kaubandus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Alates 1.jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Seoses sellega muutus ettevõtte arvestus ja esitlusvaluuta alates 01.01.2011 euroks. Aruande koostamisel on aruandeperioodile eelneva perioodi võrdlusandmed ümberarvestatud Eesti kroonidest eurodesse lähtudes ametlikust üleminekukursist 1 EUR = 15,6466 EEK.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus.

Varud

Varude arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 1000 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kantakse kasutuselevõtmisel 100% kuludesse. Kuni kasutusele võtmiseni kajastatakse sellised varasid varudes.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara grupile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitused	20
masinad ja seadmed	5
muu materiaalne põhivara	3

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastatakse saadud või saada oleva tasu õiglasest väärtusest.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulud kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	73	532
Arvelduskontod	45 553	4 456
Kokku raha	45 626	4 988

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 268	10 117	
Ostjatelt laekumata arved	9 268	10 117	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	0	4
Ettemaksed	221	511	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 490	10 628	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		42 545	2 931
Üksikisiku tulumaks		836	571
Sotsiaalmaks		1 517	1 079
Kohustuslik kogumispension		59	30
Töötuskindlustusmaksed		193	137
Ettemaksukonto jääk	1		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	45 150	4 748

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	78 303	55 857
Kokku varud	78 303	55 857

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009								
Soetusmaksumus	6 391	35 151	14 879	3 939		18 818	1 763	62 123
Akumuleeritud kulum	0	-2 900	-8 667	-3 214		-11 881	-1 164	-15 945
Jääkmaksumus	6 391	32 251	6 212	725		6 937	599	46 178
Amortisatsioonikulu	0	-1 055	-2 976	-725	-101	-3 802	-582	-5 439
Ümberklassifitseerimised					6 068	6 068		6 068
Ümberklassifitseerimine varudega					6 068	6 068		6 068
31.12.2010								
Soetusmaksumus	6 391	35 151	14 879	3 939	6 068	24 886	1 763	68 191
Akumuleeritud kulum	0	-3 955	-11 643	-3 939	-101	-15 683	-1 746	-21 384
Jääkmaksumus	6 391	31 196	3 236	0	5 967	9 203	17	46 807
Ostud ja parendused					4 465	4 465		4 465
Amortisatsioonikulu		-1 056	-1 515		-1 360	-2 875	-17	-3 948
31.12.2011								
Soetusmaksumus	6 391	35 151	14 880	2 321	10 532	27 733	1 763	71 038
Akumuleeritud kulum		-5 011	-13 159	-2 321	-1 460	-16 940	-1 763	-23 714
Jääkmaksumus	6 391	30 140	1 721	0	9 072	10 793	0	47 324

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
kapitalirent	1 810	1 810			7,77%	eur	15.06.2012
Kapitalirendikohustused kokku	1 810	1 810					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
kapitalirent	3 154	1 344	1 810		7,77%	EUR	15.06.2012
Kapitalirendikohustused kokku	3 154	1 344	1 810				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	1 721	2 945
Kokku	1 721	2 945

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	2 714	2 615
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	192	2 471
1-5 aasta jooksul	0	2 369

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
panga laen	12 693	5 417	7 276		Euro 6 kuu EURIBOR+2,25%	EUR	29.03.2014	9
Pikaajalised laenud kokku	12 693	5 417	7 276					
Kapitalirendikohustused kokku	1 810	1 810						7
Laenukohustused kokku	14 503	7 227	7 276					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
krediitkaart	302	302						
Lühiajalised laenud kokku	302	302						
Pikaajalised laenud								
panga laen	21 380	8 687	12 693		Euro 6 kuu EURIBOR+2,25%	EUR	29.03.2014	
Pikaajalised laenud kokku	21 380	8 687	12 693					
Kapitalirendikohustused kokku	3 154	1 344	1 810					
Laenukohustused kokku	24 836	10 333	14 503					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	30 141	31 197
Kokku	30 141	31 197

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 741	29 364	
Võlad töövõtjatele	2 075	1 806	
Maksuvõlad	45 150	4 748	4
Muud võlad	1 458	1 236	
Muud viitvõlad	1 458	1 236	
Kokku võlad ja ettemaksed	76 424	37 154	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade arv on kaks, millest ühe nimiväärtus on 1534 eurot ja teise nimiväärtus on 1022 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	939 795	517 183
Läti	4 554	3 145
Soome	13 070	7 542
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	957 419	527 870
Kokku müügitulu	957 419	527 870
Müügitulu tegevusalade lõikes		
muud masinad ja seadmed	957 419	527 870
Kokku müügitulu	957 419	527 870

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	8 605	6 607
Elektrienergia	531	529
Kütus	8 074	6 078
Mitmesugused bürookulud	1 013	1 656
Lähetuskulud	6 210	6 543
Muud	25 298	23 676
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 126	38 482

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	34 777	29 165
Sotsiaalmaksud	11 945	9 986
Kokku tööjõukulud	46 722	39 151
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	419
Trahvid, viivised ja hüvitised	194	511
Kokku muud ärikulud	194	930

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	31	8
Intressikulud	-963	-1 628
Intressikulu laenudelt	-765	-1 325
Intressikulu kapitalirendilt	-198	-303
Kokku finantstulud ja -kulud	-932	-1 620

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	16 714	13 825

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Agrosilva Kaubandus (registrikood: 10216787) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO TÜRK	Juhatuse liige	20.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 526
Kokku	86 933

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	957419	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heino Türk	35909126010	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	16000 EEK
AS Agrosilva	10109488	Lauteri 1-31	24000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4349085
E-posti aadress	heino.tyrk@agrosilva.ee