

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osaühing Agile

registrikood: 10183533

postiaadress: Põlva maakond, Kanepi vald, Kanepi alevik, Paju tn 3

postisihthnumber: 63101

telefon: +372 5153140

e-posti aadress: kaimar.ilm@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Agile põhitegevusala on reklaami- ja haldusteenuste pakkumine.
Kahjum oli 2023.a. 39 082 eurot.

2023.a. palgalisi töötajaid ei olnud.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu (eurot)	14 697	267
Puhaskasum (eurot)	- 39 082	- 55 840
Puhasrentaablus %	- 266	-20 913
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	203	2 509
ROA %	-0,02	-3,39
ROE %	-0,02	-3,39

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 1000$

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

$\text{Koguvarede puhasrentaablus ROA (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{koguvare} \times 100$

$\text{Omakapitali puhasrentaablus ROE (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital} \times 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	135 044	204 117
Nõuded ja ettemaksed	322 342	309 994
Varud	303	303
Kokku käibevarad	457 689	514 414
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	806 346	806 346
Nõuded ja ettemaksed	415 864	327 100
Materiaalsed põhivarad	752	752
Kokku põhivarad	1 222 962	1 134 198
Kokku varad	1 680 651	1 648 612
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	2 258	205
Kokku lühiajalised kohustised	2 258	205
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	69 068	0
Kokku pikaajalised kohustised	69 068	0
Kokku kohustised	71 326	205
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 645 595	1 701 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 082	-55 840
Kokku omakapital	1 609 325	1 648 407
Kokku kohustised ja omakapital	1 680 651	1 648 612

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	14 697	267
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 968	-994
Mitmesugused tegevuskulud	-41 837	-10 798
Ärikasum (kahjum)	-41 108	-11 525
Intressitulud	7 272	5 685
Intressikulud	-5 246	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	-50 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-39 082	-55 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 082	-55 840

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Agile raamatupidamise aastaaruanne 2023.a. kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Käesoleva aruande põhjaruanded ja lisad on koostatud eurodes. OÜ Agile kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muutuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO- meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara amortisatsiooniarvestust teostatakse kaudsel meetodil. Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele või arvestatakse kulumit sellest eraldi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar, kontoritehnika	2,5 aastat
Masinad ja seamed	2,5- 3 aastat
Hooned	25 aastat

Rendid

Laenukasutuse puhul ei kapitaliseerita pikaajalise laenuga seonduvaid kulusid, vaid need kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansis kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud järgnevad tingimused:

olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale

puudub kontroll kauba või toote üle

tulu müügitehingust saab usaldusväärselt muuta

tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline

tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata

Seotud osapooled

OÜ Agile käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ning nende isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse ärikasumit. Rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest on kajastatud otsesel meetodil.

Reservkapitali eraldamisel on lähtutud ÄS nõuetest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
sularaha kassas	134 889	197 899
arvelduskontod	155	6 218
Kokku raha	135 044	204 117

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 793	12 793		
Laenunõuded	726 294	310 430	415 864	
Muud nõuded	0	0	0	0
Ettemaksed	-881	-881		
Kokku nõuded ja ettemaksed	738 206	322 342	415 864	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 566	10 566		
Laenunõuded	627 410	300 310	327 100	
Muud nõuded	0	0	0	0
Ettemaksed	-882	-882		
Kokku nõuded ja ettemaksed	637 094	309 994	327 100	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	303	303
Kokku varud	303	303

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12 793	53	10 566	53
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 793	53	10 566	53

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	752	1 022	19 291	21 065
Akumuleeritud kulum	0	-1 022	-19 291	-20 313
Jääkmaksumus	752	0	0	752
31.12.2022				
Soetusmaksumus	752	1 022	19 291	21 065
Akumuleeritud kulum	0	-1 022	-19 291	-20 313
Jääkmaksumus	752	0	0	752
31.12.2023				
Soetusmaksumus	752	1 022	19 291	21 065
Akumuleeritud kulum	0	-1 022	-19 291	-20 313
Jääkmaksumus	752	0	0	752

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omalaen	69 068			69 068
Pikaajalised laenud kokku	69 068			69 068
Laenukohustised kokku	69 068			69 068
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenukohustised kokku	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 205	2 205
Maksuvõlad	53	53
Kokku võlad ja ettemaksed	2 258	2 258
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	152	152
Maksuvõlad	53	53
Kokku võlad ja ettemaksed	205	205

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 697	267
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 697	267
Kokku müügitulu	14 697	267
Müügitulu tegevusalade lõikes		
reklaami- ja haldusteenus	14 697	267
Kokku müügitulu	14 697	267

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 728	183
ostetud teenused	1 240	811
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 968	994

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	110	0
Elektrienergia	110	0
Mitmesugused bürookulud	764	420
Väikevara	1 261	2 407
Remondimaterjalid, tööriistad	0	147
Juriidilised kulud	39 702	7 824
Valve	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 837	10 798

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil OÜ Agilel polnud töötajaid

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	5 246	0
Kokku intressikulud	5 246	0

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	7 272	5 685
Kokku intressitulud	7 272	5 685

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil puudusid OÜ Agilel tehingud seotud osapooltega

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

osaühing Agile (registrikood: 10183533) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIMAR ILM	Juhatuse liige	19.06.2024
Resolutsioon:	Kaimar Ilm	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 645 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 082
Kokku	1 606 513

OÜ Agile teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 645 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 082
Kokku	1 606 513

OÜ Agile otsustab jätta kasumi jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	14697	100.00%	Jah