

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2021

aruandeaasta lõpp: 31.03.2022

ärinimi: Aktsiaselts AGDECK

registrikood: 10266845

tänava/talu nimi, Rakvere põik 5

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41531

telefon: +372 3364201, +372 5036980, +372 3356548

e-posti aadress: info@wironia.ee

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Aktsiakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Aktsiaseltsi AGDECK põhitegevusalad on toitlustus- ja majutusteenuste pakkumine.

Majandusaastal oli aktsiaseltsi müügitulu 654 512 tuhat eurot. Kogu käive toimus Eestis. Aktsiaseltsi eesmärgiks on arendada toitlustuse pakkumise teenust ja otsida uusi võimalusi teenuste pakkumiseks. Praeguseks ajaks a la carte restoran ei tööta. Ruumi renditakse välja ürituste pidamiseks. Peamine põhjus oli kvalifitseeritud tööjõu puuduses.

AS AGDECK 2021.-2022. aastal kahjum majandustegevusest oli 48 928 eurot.

Aktsiaseltsis AGDECK töötas 2021.-2022. aastal keskmiselt 28 töötajat. Palgakulu oli 247 086 tuhat eurot. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse liige tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina ning ettevõttel on valitud 3 liikmeline nõukogu. Ettevõtte juhatuse töötasu majandusaastal oli 6450 eurot. Juhatuse liikmele ja nõukogu liikmetele tasusid ei makstud. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Aktsiaseltsi AGDECK põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tõsta senist käibemahtu ja tegeleda kokkuhoiupoliitikaga.

Aruandeaastal soetati põhivara objekte 64 802 tuhande euro eest.

Uurimis- ja arenguväljaminekuid olulises mahus ei ole plaanis teha.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2022	31.03.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 258	10 518	2
Nõuded ja ettemaksed	132 111	134 370	3
Varud	15 618	75 428	4
Kokku käibevarad	165 987	220 316	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	461 122	417 730	5
Kokku põhivarad	461 122	417 730	
Kokku varad	627 109	638 046	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 884	23 583	
Võlad ja ettemaksed	150 438	95 456	6
Kokku lühiajalised kohustised	184 322	119 039	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	84 469	111 761	
Kokku pikaajalised kohustised	84 469	111 761	
Kokku kohustised	268 791	230 800	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	87 430	87 430	7
Kohustuslik reservkapital	29 237	29 237	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	290 579	301 054	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 928	-10 475	
Kokku omakapital	358 318	407 246	
Kokku kohustised ja omakapital	627 109	638 046	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021	Lisa nr
Müügitulu	654 512	614 406	8
Muud äritulud	50 518	107 507	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-302 579	-273 895	9
Mitmesugused tegevuskulud	-170 051	-179 963	10
Tööjõukulud	-247 086	-259 469	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 981	-14 969	
Muud ärikulud	-3 467	131	
Ärikasum (kahjum)	-46 134	-6 252	
Intressikulud	-2 794	-4 223	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-48 928	-10 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 928	-10 475	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS AGDECK 2021-2022.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Agdeck kasutab kasumiaruande skeemi nr. 1.
Koostatud on lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.
Aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse sularaha ja pangakontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Materjal ja ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Ostetud kaubad kantakse kuludesse kaalutud keskmise meetodil.

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

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna. Juhul, kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tuleb varasem allahindlus tühistada.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud võetakse arvele turuväärtuses ja hinnatakse vastavalt hindamisaktile aruandeaasta lõpus ümber õiglasesse väärtusesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega üle 400 euro ning kasutusajaga üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgmised amortisatsiooninormid:

Hooned 3-10% aastas
Masinad ja seadmed 10-25% aastas
Muu inventar 10-33% aastas

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist

jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendi-perioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustised (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt ostuarvete ja raamatupidamise kannete alusel.

Maksustamine

Maksud arvestatakse vastavalt kehtivale Eesti Vabariigi seadusandlusele ja kajastatakse bilansis tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

AS Agdeck aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: -sidusettevõtteid, -juhtkonda ning juhatuse liikmeid ja omanikke ja eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2022	31.03.2021
Kassa	13 028	7 719
Arvelduskonto SEB pank	238	1 582
Arvelduskonto Swedbank	3 293	183
Raha teel	1 699	1 034
Kokku raha	18 258	10 518

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.03.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 185	2 185
Ostjatelt laekumata arved	2 185	2 185
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 352	4 352
Laenunõuded	124 637	124 637
Muud nõuded	115	115
Ettemaksed	822	822
Tulevaste perioodide kulud	822	822
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 111	132 111
	31.03.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 770	2 770
Ostjatelt laekumata arved	2 770	2 770
Laenunõuded	126 737	126 737
Muud nõuded	402	402
Viitlaekumised	402	402
Ettemaksed	4 461	4 461
Muud makstud ettemaksed	4 461	4 461
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 370	134 370

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.03.2022	31.03.2021
Tooraine ja materjal		75 428
Kokku varud		75 428

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.03.2020							
Soetusmaksumus	613 972	50 551	3 262	105 799	159 612	362 983	1 136 567
Akumuleeritud kulum	-260 654	-50 551	-2 278	-66 041	-118 870	-338 892	-718 416
Jääkmaksumus	353 318	0	984	39 758	40 742	24 091	418 151
Ostud ja parendused	0	2 417	496	0	2 913	11 636	14 549
Muud ostud ja parendused		2 417	496	0	2 913	11 636	14 549
Amortisatsioonikulu	-512	-20	-469	-5 601	-6 090	-8 368	-14 970
31.03.2021							
Soetusmaksumus	613 972	2 417	3 758	105 799	111 974	374 619	1 100 565
Akumuleeritud kulum	-261 166	-20	-2 747	-71 642	-74 409	-347 260	-682 835
Jääkmaksumus	352 806	2 397	1 011	34 157	37 565	27 359	417 730
Ostud ja parendused				6 570	6 570	64 802	71 372
Muud ostud ja parendused				6 570	6 570	64 802	71 372
Amortisatsioonikulu	-512	-242	-525	-6 090	-6 857	-20 611	-27 980
31.03.2022							
Soetusmaksumus	613 972	2 417	3 758	150 405	156 580	439 421	1 209 973
Akumuleeritud kulum	-261 678	-262	-3 272	-115 768	-119 302	-367 871	-748 851
Jääkmaksumus	352 294	2 155	486	34 637	37 278	71 550	461 122

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Masinad ja seadmed	3 700	0
Transpordivahendid	3 700	0
Kokku	3 700	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	69 238	69 238
Võlad töövõtjatele	17 648	17 648
Maksuvõlad	41 982	41 982
Muud võlad	21 450	21 450
Dividendivõlad	20 900	20 900
Muud viitvõlad	550	550
Saadud ettemaksed	120	120
Tulevaste perioodide tulud	120	120
Kokku võlad ja ettemaksed	150 438	150 438
	31.03.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 610	35 610
Võlad töövõtjatele	8 762	8 762
Maksuvõlad	30 074	30 074
Muud võlad	20 900	20 900
Dividendivõlad	20 900	20 900
Saadud ettemaksed	110	110
Tulevaste perioodide tulud	110	110
Kokku võlad ja ettemaksed	95 456	95 456

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.03.2022	31.03.2021
Aktsiakapital	87 430	87 430
Aktsiate arv (tk)	8 743	8 743
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	654 512	614 406
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	654 512	614 406
Kokku müügitulu	654 512	614 406
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	498 495	480 196
Teenused	226	43
Majutustegevus	123 765	122 193
Renditulu	19 568	11 954
Muu tulu	12 458	20
Kokku müügitulu	654 512	614 406

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Tooraine ja materjal	301 961	272 633
Muud	618	1 262
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	302 579	273 895

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Üür ja rent	22 037	22 041
Energia	51 672	35 280
Elektrienergia	37 191	21 433
Soojusenergia	11 728	11 932
Kütus	2 753	1 915
Mitmesugused bürookulud	8 306	4 542
Lähetuskulud	285	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	231	183
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 772	2 000
Vesi- ja kanalisatsioon	4 169	3 627
Varakindlustus	698	955
Valve	3 186	3 498
Reklaam	3 368	3 580
Ruumide sisustus ja hooldus	349	155
Seadmete remont ja rent	5 503	8 031
Jooksev remont	4 114	17 420
Autode jooksev remont ja tehnohooldus	922	5 329
Muud	63 439	73 322
Kokku mitmesugused tegevuskulud	170 051	179 963

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Palgakulu	186 318	194 421
Sotsiaalmaksud	60 769	65 048
Kokku tööjõukulud	247 087	259 469
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	27
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	24	27

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021

Arvestatud tasu	6 450	7 008
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.10.2022

Aktsiaselts AGDECK (registrikood: 10266845) 01.04.2021 - 31.03.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV REELO	Juhatuse liige	11.10.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	290 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 928
Kokku	241 651
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	241 651
Kokku	241 651

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	511179	78.10%	Jah
Hotellid	55101	123765	18.91%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	19568	2.99%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3364201
Telefon	+372 3356548
Mobiiltelefon	+372 5036980
E-posti aadress	info@wironia.ee