

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2018

aruandeaasta lõpp: 31.03.2019

ärinimi: Aktsiaselts AGDECK

registrikood: 10266845

tänava/talu nimi, Rakvere tn 7

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41531

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

faks: +372 3364201, +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 ettemaksud	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	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 924,4 tuhat eurot, mis oli suurem eelmise aasta käibest 5,7 tuhande euro võrra. 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 2018.-2019. aastal kahjum majandustegevusest oli 18 407 eurot.

Aktsiaseltsis AGDECK töötas 2018.-2019 aastal keskmiselt 29 töötajat. Palgakulu 2018.-2019 aastal oli 198 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 6000 eurot. Juhatusel liikmele ja nõukogu liikmetele tasusid ei makstud. Juhatusel 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 11 tuhande euro eest.

Uurimis- ja arenguväljaminekuid olulises mahus ei ole plaanis teha.

AS AGDECK olulisemad finantssuhtarvud olid:

		2017-2018	2018-2019
Ärimentaablus (ärikasum/müügitulu) %	-	-	
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)%	-	-	
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (Käibevara/lühiajalised kohustised)	0,44	0,13	

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2019	31.03.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 865	30 342	2
Nõuded ja ettemaksud	142 802	136 336	3
Varud	69 026	21 616	4
Kokku käibevarad	240 693	188 294	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	401 738	422 131	5
Kokku põhivarad	401 738	422 131	
Kokku varad	642 431	610 425	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 647	6 000	
Võlad ja ettemaksud	122 016	123 700	6
Kokku lühiajalised kohustised	130 663	129 700	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	49 450	0	
Kokku pikaajalised kohustised	49 450	0	
Kokku kohustised	180 113	129 700	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	87 430	87 430	7
Kohustuslik reservkapital	29 237	29 237	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	364 058	393 265	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 407	-29 207	
Kokku omakapital	462 318	480 725	
Kokku kohustised ja omakapital	642 431	610 425	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2018 - 31.03.2019	01.04.2017 - 31.03.2018	Lisa nr
Müügitulu	924 336	918 660	8
Muud äritulud	3 014	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-459 172	-452 556	9
Mitmesugused tegevuskulud	-194 649	-184 332	10
Tööjõukulud	-265 226	-249 344	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 923	-61 337	
Muud ärikulud	-940	-298	
Ärikasum (kahjum)	-17 560	-29 207	
Intressikulud	-847	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 407	-29 207	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 407	-29 207	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS AGDECK 2018-2019.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi I ja aruandlus on koostatud eurodes.

AS Agdeck on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja rahalähenditena näidatakse bilansis sularaha ja pangakontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

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 müüdüd 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 tööeast. 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)

	31.03.2019	31.03.2018
Kassa	12 716	17 404
Arvelduskonto SEB pank	1 541	421
Arvelduskonto Swedbank	13 869	10 172
Raha teel	739	2 345
Kokku raha	28 865	30 342

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.03.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 961	8 961
Ostjatelt laekumata arved	8 961	8 961
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	169	169
Muud nõuded	132 135	132 135
Laenunõuded	131 237	131 237
Viitlaekumised	898	898
Ettemaksed	1 537	1 537
Tulevaste perioodide kulud	1 537	1 537
Kokku nõuded ja ettemaksed	142 802	142 802
	31.03.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 332	4 332
Ostjatelt laekumata arved	4 332	4 332
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	86	86
Muud nõuded	131 171	131 171
Laenunõuded	131 171	131 171
Ettemaksed	747	747
Tulevaste perioodide kulud	747	747
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 336	136 336

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.03.2019	31.03.2018
Tooraine ja materjal	21 616	21 616
Müügiks ostetud kaubad	47 410	0
Kokku varud	69 026	21 616

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.03.2017							
Soetusmaksumus	613 972	50 551	1 593	79 820	131 964	337 095	1 083 031
Akumuleeritud kulum	-239 355	-43 666	-518	-46 738	-90 922	-286 789	-617 066
Jääkmaksumus	374 617	6 885	1 075	33 082	41 042	50 306	465 965
Ostud ja parendused			403	16 219	16 622	880	17 502
Muud ostud ja parendused			403	16 219	16 622	880	17 502
Amortisatsioonikulu	-20 276	-2 503	-415	-8 388	-11 306	-29 754	-61 336
31.03.2018							
Soetusmaksumus	613 972	50 551	1 996	96 039	148 586	337 975	1 100 533
Akumuleeritud kulum	-259 631	-46 169	-933	-55 126	-102 228	-316 543	-678 402
Jääkmaksumus	354 341	4 382	1 063	40 913	46 358	21 432	422 131
Ostud ja parendused			708	6 293	7 001	3 963	10 964
Muud ostud ja parendused			708	6 293	7 001	3 963	10 964
Amortisatsioonikulu	-512	-2 503	-662	-6 105	-9 270	-15 140	-24 922
Muud muutused				-6 435	-6 435		-6 435
31.03.2019							
Soetusmaksumus	613 972	50 551	2 704	95 732	148 987	341 938	1 104 897
Akumuleeritud kulum	-260 143	-48 672	-1 595	-61 066	-111 333	-331 683	-703 159
Jääkmaksumus	353 829	1 879	1 109	34 666	37 654	10 255	401 738

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	52 882	52 882
Võlad töövõtjatele	25 173	25 173
Maksuvõlad	22 805	22 805
Muud võlad	20 964	20 964
Dividendivõlad	20 900	20 900
Muud viitvõlad	64	64
Saadud ettemaksed	192	192
Tulevaste perioodide tulud	192	192
Kokku võlad ja ettemaksed	122 016	122 016
	31.03.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55 302	55 302
Võlad töövõtjatele	25 015	25 015
Maksuvõlad	21 792	21 792
Muud võlad	21 509	21 509
Dividendivõlad	20 900	20 900
Muud viitvõlad	609	609
Saadud ettemaksed	82	82
Muud saadud ettemaksed	82	82
Kokku võlad ja ettemaksed	123 700	123 700

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.03.2019	31.03.2018
Aktsiakapital	87 430	87 430
Aktsiate arv (tk)	8 743	8 743
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2018 - 31.03.2019	01.04.2017 - 31.03.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	924 336	918 660
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	924 336	918 660
Kokku müügitulu	924 336	918 660
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	749 199	739 570
Teenused	229	328
Majutustegevus	160 915	161 978
Renditulu	13 651	11 065
Muu tulu	342	5 719
Kokku müügitulu	924 336	918 660

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2018 - 31.03.2019	01.04.2017 - 31.03.2018
Tooraine ja materjal	446 375	444 334
Muud	12 797	8 222
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	459 172	452 556

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2018 - 31.03.2019	01.04.2017 - 31.03.2018
Üür ja rent	21 005	19 889
Energia	46 381	45 556
Elektrienergia	29 254	26 953
Soojusenergia	11 418	12 786
Kütus	5 709	5 817
Mitmesugused bürookulud	16 534	10 694
Lähetuskulud	1 012	2 056
Koolituskulud	376	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	386	171
Vesi- ja kanalisatsioon	6 927	6 801
Varakindlustus	1 276	1 220
Valve	2 672	2 768
Reklaam	10 848	4 571
Ruumide sisustus ja hooldus	1 053	26 138
Seadmete remont ja rent	5 741	6 758
Jooksev remont	7 236	8 199
Autode jooksev remont ja tehnohooldus	4 267	8 684
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest laenudest	0	0
Muud	68 935	40 827
Kokku mitmesugused tegevuskulud	194 649	184 332

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2018 - 31.03.2019	01.04.2017 - 31.03.2018
Palgakulu	198 232	189 054
Sotsiaalmaksud	66 994	60 290
Kokku tööjõukulud	265 226	249 344
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	29
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	28	28
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2019		31.03.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	129 237	98	126 971	9 242

01.04.2017 - 31.03.2018	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
SR Anleger OÜ	2 000	6 000

Ostud ja müügid

	01.04.2018 - 31.03.2019		01.04.2017 - 31.03.2018	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 721	1 460	33 528	5 355

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	01.04.2018 - 31.03.2019	01.04.2017 - 31.03.2018
Arvestatud tasu	6 000	5 730

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2019

Aktsiaselts AGDECK (registrikood: 10266845) 01.04.2018 - 31.03.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV REELO	Juhatuse liige	02.10.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	364 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 407
Kokku	345 651
Katmine	
Kahjumi katmine eelmiste perioodide kasumiga	-18 407
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	364 058
Kokku	345 651

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.03.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	364 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 407
Kokku	345 651
Katmine	
Kahjumi katmine eelmiste perioodide kasumiga	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	749770	81.11%	Jah
Hotellid	55101	160915	17.41%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13651	1.48%	Ei

Sidevahendid

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