

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing AGESEN

registrikood: 11336559

tänava/talu nimi, Geoloogia 8/2- 25
maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 40233

telefon: +372 55540141

faks: +372 3925195

e-posti aadress: agesen.ou@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Tööjõukulud	11

Tegevusaruanne

OÜ AGESEN on äriregistrisse kantud 11.04.2007a. OÜ AGESEN põhiliseks tegevuseks on raamatupidamine.

2011 aastal netokäive moodustas 15117 euro.

2012 aastal on plaanis suurendada käivet 25%.

Peamine käive toimus Eestis.

Palgakulu üldsumma – 4505 euro, arvestatud sotsiaalmaks 1040 euro. Keskmine arv 2 inimest.

OÜ AGESEN kahjum 2011.a. on 3700 euro.

OÜ AGESEN juhatus koosneb üks liikmest. Üks juhatuse liiget sai tasu. Ühelegi juhatuse liikmele 2011.aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Raamatupidamisaruanne aastaaruandes kajastatud heas raamatupidamise stiilis Eesti Vabariigis. Põhiseeskirjad hea raamatupidamise seadus ja kehtestatud 01.01.1995a, EV Valitsuse ja rahandusministeriumi määrustes, millised täiendatakse soovitudestega, väljastatud EV Raamatupidamisetalitsuselt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ AGESEN juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 31.12.2011.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande, mis on toodud lk 6 kuni 21. OÜ Ettevõtte juhatus deklareerib oma vastutust nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- 1) 31.12.2011.a. lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hoonde raamatupidamistavaga;
- 2) 31.12.2011.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ AGESEN finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ AGESEN on jätkuvalt tegutsev.

27. juuni 2012

Ljudmila Agapts`eva,
juhatuse esimees

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	839	5 505
Nõuded ja ettemaksed	906	756
Kokku käibevara	1 745	6 261
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 358	1 176
Kokku põhivara	2 358	1 176
Kokku varad	4 103	7 437
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	678	312
Kokku lühiajalised kohustused	678	312
Kokku kohustused	678	312
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 313	6 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 700	-1 760
Kokku omakapital	3 425	7 125
Kokku kohustused ja omakapital	4 103	7 437

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	15 117	15 372
Muud äritulud	0	1 744
Mitmesugused tegevuskulud	-13 507	-13 816
Tööjõukulud	-4 505	-4 454
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-805	-607
Ärikasum (kahjum)	-3 700	-1 761
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 700	-1 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 700	-1 761

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 700	-1 761
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	198	173
Kokku korrigeerimised	198	173
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-150	1 192
Varude muutus	-1 679	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	665	-344
Kokku rahavood äritegevusest	-4 666	-740
Kokku rahavood	-4 666	-740
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 505	6 245
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 666	-740
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	839	5 505

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	6 073	8 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 760	-1 760
31.12.2010	2 556	256	4 313	7 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 700	-3 700
31.12.2011	2 556	256	613	3 425

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AGESEN on äriregistrisse kantud 11.04.2007a. OÜ AGESEN põhiliseks tegevuseks on raamatupidamine.

2011 aastal netokäive moodustas 15117 euro.

2012 aastal on plaanis suurendada käivet 10%.

Peamine käive toimus Eestis.

Palgakulu üldsumma – 4505 euro, s.h. arvestatud sotsiaalmaks 16906 krooni. Keskmine arv 2 inimest.

OÜ AGESEN kahjum 2011.a. on 3700 euro.

OÜ AGESEN juhatus koosneb üks liikmest. Üks juhatuse liiget sai tasu. Ühelegi juhatuse liikmele 2011.aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ-gu AGESEN 31.12.2011. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi ka toimkonna juhendid)

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti (täis)eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Sidusettevõtete osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud sidusettevõtte kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Kinnisvarainvesteeringuteks loetakse kinnisvaraobjekte, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on järgmised:

Ehitised 2-8%

Rajatised 2-10%

Maa ei amortiseeru.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 2-10%

Masinad ja seadmed 6-20%

Transpordivahendid 10-20%

Muu põhivara 15-25%

Maa ei amortiseeru.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm moodustab 20% aastas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (2005.a 24/76 netodividendina väljamakstud summalt, 2006.a 23/77 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Alates 2004.a kajastatakse dividendide maksmisega kaasnev tulumaks vastavalt 01.01.2003.a kehtima hakanud Raamatupidamise Toimkonna juhendite soovitudele selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 430	3 338
Sotsiaalmaksud	1 040	1 080
Pensionikulu	35	36
Kokku tööjõukulud	4 505	4 454
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing AGESEN (registrikood: 11336559) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUDMILA AGAPTŠEVA	Juhatuse liige	22.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 700
Kokku	613

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	15117	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ljudmila Agaptševa	45910292211		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3925195
Mobiiltelefon	+372 55540141
E-posti aadress	agesen.ou@mail.ru