

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Argent Grupp OÜ

registrikood: 11918480

tänavatalu nimi, Gaasimaja tee 1
maja ja korteri number:

küla: Lohkva küla

vald: Luunja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 62207

telefon: +372 5090694

e-posti aadress: argentgrupp@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Argent Grupp 2010. aasta asutatud ettevõtte, mille põhitegevuseks on planeeritud metsavarumine.

Aktiivset tegevus alustas Argent Grupp OÜ 2014 aasta teisel poolel ja müügituluks kujunes 11722 eurot.

Argent Grupp OÜ juhatuse liikmetele 2014. aastal tasusid ei makstud.

Ettevõttes töötajad puudusid ja töötasusid ei makstud.

2014 aastal soetati põhivara kokku summas 11 500 eurot

2015. aastal planeerib ettevõtte jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 294	1 809	
Nõuded ja ettemaksed	2 564	0	2
Varud	0	1 797	
Kokku käibevara	7 858	3 606	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 200	0	3
Kokku põhivara	9 200	0	
Kokku varad	17 058	3 606	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 000	571	4
Võlad ja ettemaksed	1 344	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	9 344	571	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 500	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	4 500	0	
Kokku kohustused	13 844	571	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	479	-184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179	663	
Kokku omakapital	3 214	3 035	
Kokku kohustused ja omakapital	17 058	3 606	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	11 722	1 310	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 131	-294	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 014	-143	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 300	0	3
Muud ärikulud	-60	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	217	873	
Intressikulud	-38	-210	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	179	663	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179	663	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	217	873	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 300	0	3
Kokku korrigeerimised	2 300	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 564	0	2
Varude muutus	1 797	120	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 344	0	5
Makstud intressid	-38	-210	
Kokku rahavood äritegevusest	3 056	783	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 500	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 500	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 500	0	4
Saadud laenude tagasimaksed	-571	-201	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 929	-201	
Kokku rahavood	3 485	582	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 809	1 227	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 485	582	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 294	1 809	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	-184	2 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)		663	663
31.12.2013	2 556	479	3 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)		179	179
31.12.2014	2 556	658	3 214

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Argent Grupp OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Panga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Seotud osapooled

Argent Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 528	2 528
Ostjatelt laekumata arved	2 528	2 528
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36	36
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 564	2 564
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	11 500	11 500	11 500
Amortisatsioonikulu	-2 300	-2 300	-2 300
31.12.2014			
Soetusmaksumus	11 500	11 500	11 500
Akumuleeritud kulum	-2 300	-2 300	-2 300
Jääkmaksumus	9 200	9 200	9 200

Lisa 4 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud krediitiasutustelt	1 500	1 500			0	euro	31.12.2015
Laenud krediitiasutustelt järelmaks	6 500	6 500				euro	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	8 000	8 000					
Pikaajalised laenud							
Laenud krediitiasutustelt järlemaks	4 500		4 500		0	euro	28.09.2016
Pikaajalised laenud kokku	4 500		4 500				
Laenukohustused kokku	12 500	8 000	4 500				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud krediitiasutustelt	571	571				euro	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	571	571					
Laenukohustused kokku	571	571					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	814	814
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	530	530
Kokku võlad ja ettemaksed	1 344	1 344
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Maksuvõlad	0	0

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 722	1 310
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 722	1 310
Kokku müügitulu	11 722	1 310
Müügitulu tegevusalade lõikes		
vahendustasu	4 652	1 310
Teenuste müük	7 070	0
Kokku müügitulu	11 722	1 310

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2015

Argent Grupp OÜ (registrikood: 11918480) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TEDER	Juhatuse liige	02.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179
Kokku	658
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	658
Kokku	658

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179
Kokku	658
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	658
Kokku	658

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	7071	60.32%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	4651	39.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Teder	38407086027	Lohkva küla, Luunja vald, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5090694
E-posti aadress	tarmo@apmets.ee