

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Agretten

registrikood: 10785752

tänavatalu nimi, N.von Glehni 7A
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihthumber: 11614

maakond: Harju maakond

telefon: +372 52 55 239

e-posti aadress: info@agretten.ee

veebilehe aadress: www.agretten.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Muud äritulud	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Agretten alustas majandustegevust 2002. aastal ja on seni tegutsenud edukalt.

Põhitegevusalaks on hoonete ehitus (41). Täpsemalt elamute ning mitteeluhoonete (ühiskondlikud ja tootmishooned) üldehitustööd (4120).

OÜ Agretten majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2009. aastal olulist mõju järgmised asjaolud:

2009. aastal oli ettevõtte käive 8 049 755 krooni. Võrreldes 2008. aastaga vähenes käive 438 823 krooni võrra. Aruandeperioodi kasumiks kujunes 281 708 krooni.

2010. aasta eesmärgiks on, arvestades hetke majanduse olukorda, tagada samaväärne käive ning tugevam koostöö praeguste partneritega.

2009. a lõpuks oli ettevõttes lepingulisi töötajaid seitsmeteist, kogu tööjõukulu moodustas 1 291 958 krooni. Juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud.

OÜ Agretten on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus on koostanud tegevusaruande, kasumi jaotamise ettepaneku ning raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga.

Juhatuse hinnangul on äriühing OÜ Agretten jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	459 786	429 279	
Nõuded ja ettemaksed	1 238 159	629 756	2
Varud	5 696	8 909	4
Kokku käibevara	1 703 641	1 067 944	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed		14 371	
Materiaalne põhivara	972 407	1 188 296	5
Kokku põhivara	972 407	1 202 667	
Kokku varad	2 676 048	2 270 611	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	967 594	561 423	3, 6, 7
Kokku lühiajalised kohustused	967 594	561 423	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	443 185	725 627	6, 7
Kokku pikaajalised kohustused	443 185	725 627	
Kokku kohustused	1 410 779	1 287 050	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	27 380	27 380	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	916 181	462 984	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	281 708	453 197	
Kokku omakapital	1 265 269	983 561	
Kokku kohustused ja omakapital	2 676 048	2 270 611	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	8 049 755	8 488 578	8
Muud äritulud	73 089	35 168	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 413 070	-4 511 143	
Mitmesugused tegevuskulud	-733 835	-910 716	10
Tööjõukulud	-1 291 958	-2 236 021	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-330 957	-293 540	
Muud ärikulud	-31 032	-52 345	
Ärikasum (-kahjum)	321 992	519 981	
Finantstulud ja -kulud	-40 284	-66 784	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	281 708	453 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	281 708	453 197	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	321 992	519 981
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	330 957	293 540
Muud korrigeerimised	-143 465	0
Kokku korrigeerimised	187 492	293 540
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-608 403	-344 066
Varude muutus	3 213	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	406 171	-89 010
Laekunud intressid	3 600	748
Makstud intressid	-42 885	-67 532
Kokku rahavood äritegevusest	271 180	313 661
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-204 608	-982 831
Antud laenud	-122 000	-20 000
Antud laenude tagasimaksed	85 934	5 629
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-240 674	-997 202
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	945 133
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-395 832
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	549 301
Kokku rahavood	30 506	-134 240
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	429 280	563 520
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 506	-134 240
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	459 786	429 280

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	27 380	462 984	530 364
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			453 197	453 197
31.12.2008	40 000	27 380	916 181	983 561
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			281 708	281 708
31.12.2009	40 000	27 380	1 197 889	1 265 269

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AGRETTEN 2009. 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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

kasutatakse FIFO meetodit

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	33
Muud masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	3

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

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglates väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglates väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ AGRETEN käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulisemad omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	1 148 059	609 759
Muud nõuded	86 936	19 997
Ettemaksed	3 164	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 238 159	629 756

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	108 606	102 108
Üksikisiku tulumaks	20 600	16 710
Erisoodustuse tulumaks	1 063	675
Sotsiaalmaks	52 216	37 995
Kohustuslik kogumispension	688	1 158
Töötuskindlustusmaksed	6 238	762
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	189 411	159 408

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	5 696	0
Ettemaksed varude eest	0	8 909
Kokku varud	5 696	8 909

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007						
Soetusmaksumus		589 322	25 635	30 553	645 510	645 510
Akumuleeritud kulum		-137 488	-3 161	-5 856	-146 505	-146 505
Jääkmaksumus		451 834	22 474	24 697	499 005	499 005
Ostud ja parendused		935 593	20 327	26 911	982 831	982 831
Muud ostud ja parendused		935 593	20 327	26 911	982 831	982 831
Amortisatsioonikulu		-266 057	-14 308	-13 175	-293 540	-293 540
31.12.2008						
Soetusmaksumus		1 524 915	45 962	57 464	1 628 341	1 628 341
Akumuleeritud kulum		-403 545	-17 469	-19 031	-440 045	-440 045
Jääkmaksumus		1 121 370	28 493	38 433	1 188 296	1 188 296
Ostud ja parendused	55 000	116 500		33 108	149 608	204 608
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	55 000					55 000
Muud ostud ja parendused		116 500		33 108	149 608	149 608
Amortisatsioonikulu	-1 100	-297 657	-16 087	-16 113	-329 857	-330 957
Müügid		-102 054			-102 054	-102 054
31.12.2009						
Soetusmaksumus	55 000	1 539 361	45 962	90 572	1 675 895	1 730 895
Akumuleeritud kulum	-1 100	-701 202	-33 556	-35 144	-769 902	-771 002
Jääkmaksumus	53 900	838 159	12 406	55 428	905 993	959 893

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	25 437	0
Transpordivahendid	25 437	0
Kokku	25 437	0

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõidukid	638 185	195 000	443 185	
Kapitalirendikohustused kokku	638 185	195 000	443 185	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõidukid	918 677	193 050	725 627	
Kapitalirendikohustused kokku	918 677	193 050	725 627	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	751 625	751 625
31.12.2008	1 117 036	1 117 036

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	536 835	178 166
Võlad töövõtjatele	41 644	23 966
Maksuvõlad	189 411	159 408
Lühiajaline laen	4 704	6 833
Kapitalirendi lüh.ajal. tagasimakse järgm.per.	195 000	193 050
Kokku võlad ja ettemaksed	967 594	561 423

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 049 755	8 488 578
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	8 049 755	8 488 578
Kokku müügitulu	8 049 755	8 488 578
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	7 701 680	8 192 935
Hoonete ja üürimajade haldus	137 848	139 504
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	210 227	156 139
Kokku müügitulu	8 049 755	8 488 578

Lisa 9 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	73 089	35 168
Kokku muud äritulud	73 089	35 168

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	17 095	44 802
Energia	247 261	307 899
Elektrienergia	1 006	
Soojusenergia	2 538	
Kütus	243 717	307 899
Mitmesugused bürookulud	133 832	117 908
Lähetuskulud		1 920
Muud	335 647	438 187
Kokku mitmesugused tegevuskulud	733 835	910 716

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	959 646	1 674 093
Sotsiaalmaksud	332 312	561 928
Kokku tööjõukulud	1 291 958	2 236 021
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	104 407	235 722

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Agretten (registrikood: 10785752) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI LIIVLAID	Juhatuse liige	15.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	916 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)	281 708
Kokku	1 197 889
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 097 889
Kokku	1 197 889

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	7701680	95.68%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janec Jaaniste	36810260238	Nikolai V.Glehni 22-5, Eesti	4000 EEK
Lauri Liivlaid	37902284719	Lõuna 2-2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	36000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5255239
E-posti aadress	info@agretten.ee