

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Agretten

registrikood: 10785752

tänava/talu nimi, Pirni 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10617

telefon: +372 5255239

e-posti aadress: lauri@agretten.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

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 2013. aastal olulist mõju järgmised asjaolud:

2013. aastal oli ettevõtte käive 1 011 580 eurot. Võrreldes 2012. aastaga suurenes käive 304 850 euro võrra. Aruandeperioodi kasumiks kujunes 90 354 eurot.

2014. aasta eesmärgiks on tagada samaväärne käive ning tugevam koostöö praeguste partneritega.

2013. a lõpuks oli ettevõttes lepingulisi töötajaid kümme, kogu tööjõukulu moodustas 113 010 eurot. Juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud.

OÜ Agretten on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	80 870	22 088	
Nõuded ja ettemaksed	126 876	71 235	
Varud	5 639	3 626	
Kokku käibevara	213 385	96 949	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	74 189	30 844	3
Kokku põhivara	74 189	30 844	
Kokku varad	287 574	127 793	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 089	3 112	
Võlad ja ettemaksed	95 519	60 105	2; 5
Kokku lühiajalised kohustused	100 608	63 217	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	60 308	28 272	4
Kokku pikaajalised kohustused	60 308	28 272	
Kokku kohustused	160 916	91 489	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	
Kohustuslik reservkapital	1 750	1 750	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 997	26 891	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 354	5 106	
Kokku omakapital	126 658	36 304	
Kokku kohustused ja omakapital	287 574	127 793	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 011 580	706 730	
Muud äritulud	14 961	6 385	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-708 068	-521 217	
Mitmesugused tegevuskulud	-99 814	-86 220	
Tööjõukulud	-113 010	-85 858	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 841	-14 753	3
Muud ärikulud	-504	636	
Kokku ärikasum (-kahjum)	91 304	5 703	
Intressikulud	-1 160	-823	
Muud finantstulud ja -kulud	210	226	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	90 354	5 106	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 354	5 106	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	91 304	5 703
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 841	14 753
Kasum (kahjum) põhivara müügist	5 667	0
Muud korrigeerimised	2 928	15 862
Kokku korrigeerimised	22 436	30 615
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-55 641	-227
Varude muutus	-2 013	-3 308
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	37 391	12 200
Laekunud intressid	20	0
Makstud intressid	-2	0
Kokku rahavood äritegevusest	93 495	44 983
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-57 186	-25 342
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	50 579	0
Antud laenud	0	-12 155
Antud laenude tagasimaksed	0	16 812
Laekunud intressid	0	226
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 607	-20 459
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 200
Saadud laenude tagasimaksed	0	-3 697
Arvelduskrediidi saldo muutus	5 089	3 112
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-32 036	-16 298
Makstud intressid	-1 159	-822
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 106	-16 505
Kokku rahavood	58 782	8 019
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 088	14 069
Raha ja raha ekvivalentide muutus	58 782	8 019
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 870	22 088

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 557	1 750	26 891	31 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 106	5 106
31.12.2012	2 557	1 750	31 997	36 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)			90 354	90 354
31.12.2013	2 557	1 750	122 351	126 658

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AGRETTEEN 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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 319.56 eurot.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

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 rendimaksете 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 õiglases 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 õiglases 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 441	4 250
Üksikisiku tulumaks	3 363	2 034
Erisoodustuse tulumaks	68	68
Sotsiaalmaks	6 517	4 497
Kohustuslik kogumispension	338	178
Töötuskindlustusmaksed	573	458
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 300	11 485

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	70 465		4 182	74 647	3 500	78 147
Akumuleeritud kulum	-55 307		-2 235	-57 542	-350	-57 892
Jääkmaksumus	15 158		1 947	17 105	3 150	20 255
Ostud ja parendused	23 500	1 500	342	25 342		25 342
Amortisatsioonikulu	-13 062	-306	-685	-14 053	-700	-14 753
31.12.2012						
Soetusmaksumus	93 965	1 500	4 524	99 989	3 500	103 489
Akumuleeritud kulum	-68 369	-306	-2 920	-71 595	-1 050	-72 645
Jääkmaksumus	25 596	1 194	1 604	28 394	2 450	30 844
Ostud ja parendused	56 433			56 433	753	57 186
Amortisatsioonikulu	-11 891	-525	-662	-13 078	-763	-13 841
31.12.2013						
Soetusmaksumus	79 933	1 500	4 512	85 945	4 253	90 198
Akumuleeritud kulum	-9 795	-831	-3 570	-14 196	-1 813	-16 009
Jääkmaksumus	70 138	669	942	71 749	2 440	74 189

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	50 579	
Transpordivahendid	50 579	
Kokku	50 579	

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõidukid	60 308	8 573	51 735	
Kapitalirendikohustused kokku	60 308	8 573	51 735	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõidukid	28 272	12 232	16 040	
Kapitalirendikohustused kokku	28 272	12 232	16 040	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	70 139	25 596
Kokku	70 139	25 596

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	84 349	63 487
Sotsiaalmaksud	28 661	22 371
Kokku tööjõukulud	113 010	85 858
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	12

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	19 669	13 884

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2014

Osaühing Agretten (registrikood: 10785752) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI LIIVLAID	Juhatuse liige	28.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 354
Kokku	122 351
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	122 351
Kokku	122 351

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 354
Kokku	122 351
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	122 351
Kokku	122 351

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	979325	96.81%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	13565	1.34%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	11866	1.17%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	5443	0.54%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1381	0.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janec Jaaniste	36810260238	Tallinn, Harju maakond, Eesti	256 EUR
Lauri Liivlaid	37902284719	Lõuna 2-2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2301 EUR

Sidevahendid

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