

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: AGR Teenused OÜ

registrikood: 10977983

tänavatalu nimi: Pirni tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10617

telefon: +372 5054881

e-posti aadress: info@agrteenused.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte käive oli 152 859 eurot ning aruandeperioodi kasumiks kujunes 83 986 eurot. 2014. aasta eesmärgiks on tagada samaväärne käive ning leida uusi lepingup partnereid.

AGR Teenused OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 548	19 852	
Nõuded ja ettemaksed	115 857	89 671	
Kokku käibevara	125 405	109 523	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	79 325	0	
Materiaalne põhivara	14 348	19 282	4
Kokku põhivara	93 673	19 282	
Kokku varad	219 078	128 805	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	22 018	15 731	
Kokku lühiajalised kohustused	22 018	15 731	
Kokku kohustused	22 018	15 731	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 262	53 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 986	56 412	
Kokku omakapital	197 060	113 074	
Kokku kohustused ja omakapital	219 078	128 805	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	152 859	317 941	
Muud äritulud	16 211	1 762	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 090	-244 090	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 248	-5 836	
Tööjõukulud	-30 033	-9 156	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 242	-4 039	
Muud ärikulud	-3 564	-1 905	
Kokku ärikasum (-kahjum)	77 893	54 677	
Intressikulud	0	-11	
Muud finantstulud ja -kulud	6 093	1 746	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83 986	56 412	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 986	56 412	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	77 893	54 677
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 254	4 039
Kasum (kahjum) põhivara müügist	8 069	0
Muud korrigeerimised	-1 676	16 590
Kokku korrigeerimised	11 647	20 629
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 186	-54 809
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 287	11 642
Muud rahavood äritegevusest	1 523	0
Kokku rahavood äritegevusest	71 164	32 139
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 669	-9 972
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	17 500	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-73 570	0
Antud laenud	-56 700	-163 435
Antud laenude tagasimaksed	39 115	146 845
Laekunud intressid	6 093	1 496
Muud laekumised investeerimistegevusest	763	250
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-81 468	-24 816
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	0	-11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-11
Kokku rahavood	-10 304	7 312
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 852	12 540
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 304	7 312
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 548	19 852

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	53 850	56 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)			56 412	56 412
31.12.2012	2 556	256	110 262	113 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)			83 986	83 986
31.12.2013	2 556	256	194 248	197 060

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AGR Teenused OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

AGR Teenused OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1

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. 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil kuni õiglast väärtust on taas võimalik usaldusväärselt hinnata. Objekti bilansiline väärtus ümberklassifitseerimise hetkel saab tema soetusmaksumuseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 320 euro ja kasutusajaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Amortisatsiooni määr masinatel ja seadmetel on 20% aastas, muul inventaril 35% aastas.

Põhivara kulumit arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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.

AGR Teenused OÜ 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 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	53 098	61 017
Kokku nõuded ostjate vastu	53 098	61 017

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 619		2 695
Üksikisiku tulumaks		1 263	260
Sotsiaalmaks		2 178	528
Kohustuslik kogumispension		165	32
Töötuskindlustusmaksed		198	60
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 619	3 804	3 575

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2011								
Soetusmaksumus	2 355	2 876	9 344		720	10 064	1 719	17 014
Akumuleeritud kulum		-129	-2 804		-60	-2 864	-672	-3 665
Jääkmaksumus	2 355	2 747	6 540		660	7 200	1 047	13 349
Ostud ja parendused			2 134		2 416	4 550	5 422	9 972
Muud ostud ja parendused			2 134		2 416	4 550	5 422	9 972
Amortisatsioonikulu		-86	-2 154		-608	-2 762	-1 191	-4 039
31.12.2012								
Soetusmaksumus	2 355	2 876	11 478		3 136	14 614	7 141	26 986
Akumuleeritud kulum		-215	-4 958		-668	-5 626	-1 863	-7 704
Jääkmaksumus	2 355	2 661	6 520		2 468	8 988	5 278	19 282
Ostud ja parendused			13 152	1 070	447	14 669		14 669
Amortisatsioonikulu		-86	-2 875	-62	-843	-3 780	-1 376	-5 242
Müügid			-9 431			-9 431		-9 431
Ümberklassifitseerimised	-2 355	-2 575						-4 930
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-2 355	-2 575						-4 930
31.12.2013								
Soetusmaksumus	0	0	11 665	1 070	3 583	16 318	7 141	23 459
Akumuleeritud kulum	0	0	-4 299	-62	-1 511	-5 872	-3 239	-9 111
Jääkmaksumus	0	0	7 366	1 008	2 072	10 446	3 902	14 348

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	17 500	
Transpordivahendid	17 500	
Kokku	17 500	

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	15 715	11 652
Kokku võlad tarnijatele	15 715	11 652

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	22 413	6 814
Sotsiaalmaksud	7 620	2 342
Kokku tööjõukulud	30 033	9 156
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	22 413	6 814
Puuduvad		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2014

AGR Teenused OÜ (registrikood: 10977983) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE RAAG	Juhatuse liige	03.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 986
Kokku	194 248
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	194 248
Kokku	194 248

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 986
Kokku	194 248
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	194 248
Kokku	194 248

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	51296	33.56%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	37507	24.54%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	30823	20.16%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	14871	9.73%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	10138	6.63%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	2940	1.92%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	2684	1.76%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2600	1.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merle Raag	47802030378	Pihlaka 8-9, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5054881
E-posti aadress	info@agriteenused.ee