

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OSAÜHING A.G.M. KAUBANDUS

registrikood: 11101974

tänavatalu nimi, Pärnu mnt. 30

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71020

telefon: +372 4333130

faks: +372 4333130

e-posti aadress: silver@benexon.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 Raha	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ A.G.M. Kaubandusele oli 2013 majandusaasta oli hea.

Viljandi linnas on peale toitlustamise kauplus, kus müüme valmisriideid, aksessuaare jne.

Kauba toome Poolast ja Lätist.

Tulud, kulud ja kasum.

2013 aastal oli müügitulu 214896 EUR ja kasum 1431 EUR.

Endiselt on kaks toitlustuskohta Viljandi linnas.

Ettevõttel oli 2013 aastal 11 töötajat.

Välisvaluutakursside ja intressimäärade muutumise risk.

Kuna tööstuskauba tarnijad asuvad Poolas ja Lätis, siis arvlemine nendega toimud EUR-s ja PLN-s. Seega on ettevõttel

finantsrisk juhul, kui need valuutad muutuvad.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

OÜ A.G.M. Kaubanduse põhieesmärgiks on ka järgmine majandusaasta lõpetada kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 629	780	2
Nõuded ja ettemaksed	875	6 826	
Varud	78 137	26 992	3
Kokku käibevara	85 641	34 598	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	20 453	20 452	
Materiaalne põhivara	84 989	57 753	56
Kokku põhivara	105 442	78 205	
Kokku varad	191 083	112 803	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	68 360	6 086	6
Võlad ja ettemaksed	20 015	25 944	4,7
Eraldised	0	6 701	
Kokku lühiajalised kohustused	88 375	38 731	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	58 799	31 594	6
Kokku pikaajalised kohustused	58 799	31 594	
Kokku kohustused	147 174	70 325	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 922	37 606	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 431	2 316	
Kokku omakapital	43 909	42 478	
Kokku kohustused ja omakapital	191 083	112 803	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	214 896	257 754	9
Muud äritulud	65 551	12 939	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-126 532	-123 793	
Mitmesugused tegevuskulud	-57 508	-42 480	
Tööjõukulud	-76 745	-86 598	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 878	-13 593	5
Muud ärikulud	-2 690	-1 650	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 094	2 579	
Intressikulud	-795	0	
Muud finantstulud ja -kulud	132	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 431	2 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 431	2 579	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 094	2 579
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 878	13 593
Muud korrigeerimised	0	-2 936
Kokku korrigeerimised	14 878	10 657
Varude muutus	0	-6 314
Kokku rahavood äritegevusest	16 972	6 922
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-24 684
Antud laenud	-77 300	0
Antud laenude tagasimaksed	77 300	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-24 684
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	162 000	20 000
Saadud laenude tagasimaksed	-124 250	-6 701
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-48 101	-1 632
Makstud intressid	-772	-263
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 123	11 404
Kokku rahavood	5 849	-6 358
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	780	7 138
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 849	-6 358
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 629	780

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	37 606	40 162
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	37 606	40 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 316	2 316
31.12.2012	2 556	39 922	42 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 431	1 431
31.12.2013	2 556	41 353	43 909

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AGM Kaubanduse raamatupidamises kasutatakse arvestuspõhimõtteid ning informatsiooni esitlusviisi kooskõlas Eesti Vabariigis seaduses sätestatud nõuete ja alusprintsipidega järgides Eesti head raamatupidamistava.

Majandusaasta pikkus on 12 kuud. Majandusaasta algab 01.jaanuaril ja lõpeb 31.detsembril. Majandusaasta aruanne koostatakse Eesti eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahakäibe aruandes sisaldavad kassa ja arvelduskontode saldosisid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ettemaksed kajastavad makstud eelseisvate perioodide kulusid ja maksude ettemaksetest.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Valmistoodang võetakse arvele omahinnas, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Materjali ja valmistoodangu kulu arvutamisel kasutatakse keskmise soetushinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara investeering on maa, mida ettevõtte ei kasuta enda majandustegevuses.

Kinnisvaraobjekti arendatakse, et tulevikus kasutada kinnisvara investeeringuna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmise ja mida kasutatakse pikema aja jooksul kui üks aasta ning mille soetusmaksumus on üle 320 euro.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, millele lisatakse transpordikulu ja muud maksud.

Põhivara objekti arvele võtmisel määratakse tema kasulik eluiga ja selle alusel amortisatsioon.

Kulum on arvestatud raamatupidamises järgmiste normide järgi:

masinad ja seadmed 20-50% aastas

inventar 30% aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Finantskohustused

Kohustused on lühiajalised (kuni 12 kuud) ja pikaajalised (üle 12 kuu)

Võlakohustused on laenu ja kapitalirendi kohustused.

Võlad tarnijatele liigitatakse:

võlad Eesti tarnijatele

võlad Euroopa Liidu tarnijatele
võlad välistarnijatele

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Realiseerimise netokäive kajastab kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid. Teenuste müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Intresstulu arvestatakse kassapõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamine toimub tulude - kulude vastavuse printsiibil.
Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud.
Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid.

Maksustamine

Kõik maksuliigid kajastatakse raamatupidamises eraldi kontodel.
Bilansis kajastatakse maksud võlgadena või ettemaksetena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	6 357	403
Arvelduskontod	272	377
Kokku raha	6 629	780

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Tooraine ja materjal	3 546	6 035	
Tooraine	3 546	0	
Müügiks ostetud kaubad	74 591	20 957	
Kokku varud	78 137	26 992	3

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		234	565
Üksikisiku tulumaks		1 359	1 350
Sotsiaalmaks		3 267	3 288
Kohustuslik kogumispension		207	195
Töötuskindlustusmaksed		297	351
Ettemaksukonto jääk	77		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	77	5 364	5 749

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	12 562	21 306	33 868
Akumuleeritud kulum	-10 078	-19 019	-29 097
Jääkmaksumus	2 484	2 287	4 771
Ostud ja parendused	16 611	49 964	66 575
Amortisatsioonikulu	-11 778	-1 815	-13 593
31.12.2012			
Soetusmaksumus	29 173	71 270	100 443
Akumuleeritud kulum	-21 856	-20 834	-42 690
Jääkmaksumus	7 317	50 436	57 753
Ostud ja parendused	65 833	6 208	72 041
Amortisatsioonikulu	-11 217	-2 661	-13 878
Müügid		-43 795	-43 795
Ümberklassifitseerimised	12 868		12 868
Muud ümberklassifitseerimised	12 868		12 868
31.12.2013			
Soetusmaksumus	95 006	33 683	128 689
Akumuleeritud kulum	-20 205	-23 495	-43 700
Jääkmaksumus	74 801	10 188	84 989

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirent	37 680	6 086	31 594		
Kapitalirendinõuded kokku	37 680	6 086	31 594		

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirent	69 408	10 609	58 799		
Kapitalirendikohustused kokku	69 408	10 609	58 799		6

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Tarnijate võlad	9 089	7 089	
Kokku võlad tarnijatele	9 089	7 089	7

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Töötasu	4 305	3 972	
Puhkusereserv	1 247	1 325	
Kokku võlad töövõtjatele	5 552	5 297	8

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	214 896	257 754	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	214 896	257 754	
Kokku müügitulu	214 896	257 754	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Toitlustamine	214 896	257 754	
Kokku müügitulu	214 896	257 754	9

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Palgakulu	57 273	86 598	
Sotsiaalmaksud	19 473	22 207	
Kokku tööjõukulud	76 746	108 805	10
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	8	

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	0
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	0
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	0
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	0

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

OSAÜHING A.G.M. KAUBANDUS (registrikood: 11101974) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER SÄREV	Juhatuse liige	10.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 431
Kokku	41 353

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	214896	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silver Särev	37902196017	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4333130
Faks	+372 4333130
E-posti aadress	silver@benexon.ee