

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Agretten

registrikood: 10785752

tänavatalu 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
Aruande allkirjad	12

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 2014. aastal olulist mõju järgmised asjaolud:

2014. aastal oli ettevõtte käive 901 647 eurot. Aruandeperioodi kasumiks kujunes 45 639 eurot.

2015. aasta eesmärgiks on tagada samaväärne käive ning tugevam koostöö praeguste partneritega.

2014. a lõpuks oli ettevõttes lepingulisi töötajaid kaheksa, kogu tööjõukulu moodustas 123 063 eurot. Juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud.

OÜ Agretten on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	103 937	80 870	
Nõuded ja ettemaksed	121 777	126 876	
Varud	3 904	5 639	
Kokku käibevara	229 618	213 385	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	70 033	74 189	3
Kokku põhivara	70 033	74 189	
Kokku varad	299 651	287 574	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 190	5 089	
Võlad ja ettemaksed	72 449	95 519	
Kokku lühiajalised kohustused	75 639	100 608	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	51 715	60 308	
Kokku pikaajalised kohustused	51 715	60 308	
Kokku kohustused	127 354	160 916	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	
Kohustuslik reservkapital	1 750	1 750	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 351	31 997	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 639	90 354	
Kokku omakapital	172 297	126 658	
Kokku kohustused ja omakapital	299 651	287 574	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	901 647	1 011 580	
Muud äritulud	0	14 961	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-631 811	-708 068	
Mitmesugused tegevuskulud	-78 847	-99 814	
Tööjõukulud	-123 063	-113 010	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 320	-13 841	
Muud ärikulud	-799	-504	
Kokku ärikasum (-kahjum)	46 807	91 304	
Intressikulud	-1 484	-1 160	
Muud finantstulud ja -kulud	316	210	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 639	90 354	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 639	90 354	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	46 807	91 304
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 320	13 841
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	5 667
Muud korrigeerimised	-1 381	2 928
Kokku korrigeerimised	18 939	22 436
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 098	-55 641
Varude muutus	1 735	-2 013
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-24 969	37 391
Laekunud intressid	0	20
Makstud intressid	4	-2
Kokku rahavood äritegevusest	47 614	93 495
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 164	-57 186
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	50 579
Antud laenud	-1 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 664	-6 607
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	3 190	5 089
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 593	-32 036
Makstud intressid	-1 480	-1 159
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 883	-28 106
Kokku rahavood	23 067	58 782
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	80 870	22 088
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 067	58 782
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	103 937	80 870

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			45 639	45 639
31.12.2014	2 557	1 750	167 990	172 297

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AGRETTEN 2014. 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 rendimaksede 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 AGRETTEEN 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)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 862	1 441
Üksikisiku tulumaks	2 645	3 363
Erisoodustuse tulumaks	68	68
Sotsiaalmaks	5 735	6 517
Kohustuslik kogumispension	245	338
Töötuskindlustusmaksed	451	573
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 006	12 300

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	11 801	3 877	486	16 164		16 164
Amortisatsioonikulu	-18 150	-638	-851	-19 639	-681	-20 320
31.12.2014						
Soetusmaksumus	91 734	5 377	4 998	102 109	4 253	106 362
Akumuleeritud kulum	-27 945	-1 469	-4 421	-33 835	-2 494	-36 329
Jääkmaksumus	63 789	3 908	577	68 274	1 759	70 033

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed		50 579
Transpordivahendid		50 579
Kokku		50 579

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
sõidukid	51 715	8 593	43 122
Kapitalirendikohustused kokku	51 715	8 593	43 122

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	54 152	70 139
Kokku	54 152	70 139

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	91 952	84 349
Sotsiaalmaksud	31 111	28 661
Kokku tööjõukulud	123 063	113 010
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	22 605	19 669

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2015

Osaühing Agretten (registrikood: 10785752) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI LIIVLAID	Juhatuse liige	30.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 639
Kokku	167 990
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	167 990
Kokku	167 990

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 639
Kokku	167 990
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	167 990
Kokku	167 990

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	873814	96.91%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	21398	2.37%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	2844	0.32%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2727	0.30%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	864	0.10%	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	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2301 EUR

Sidevahendid

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