

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OSAÜHING A.G.M. KAUBANDUS

registrikood: 11101974

tänavatalu nimi, Pärnu mnt. 30

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ A.G.M. Kaubandusele oli 2014 majandusaasta oli hea.

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

Kauba toome Poolast ja Lätist.

Tulud, kulud ja kasum.

2014 aastal oli müügitulu 348708 euro ja kasum 939 eurot.

Endiselt on kaks toitlustuskohta Viljandi linnas.

Ettevõtte oli 2014 aastal 13 töötajat ja tääjäukulud olid 95562 eurot.

Välisvaluutakursside ja intressimäärade muutumise risk.

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

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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	946	6 629	2
Nõuded ja ettemaksed	21 621	875	3
Varud	31 083	78 137	4
Kokku käibevara	53 650	85 641	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	29 083	20 453	
Materiaalne põhivara	166 136	84 989	6
Kokku põhivara	195 219	105 442	
Kokku varad	248 869	191 083	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	119 664	68 360	8
Võlad ja ettemaksed	39 042	20 015	7,9
Kokku lühiajalised kohustused	158 706	88 375	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	45 318	58 799	8
Kokku pikaajalised kohustused	45 318	58 799	
Kokku kohustused	204 024	147 174	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 353	39 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	936	1 431	
Kokku omakapital	44 845	43 909	
Kokku kohustused ja omakapital	248 869	191 083	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	348 708	214 896	10
Muud äritulud	19 953	65 551	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-175 139	-126 532	
Mitmesugused tegevuskulud	-79 898	-57 508	
Tööjõukulud	-95 561	-76 745	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 096	-14 878	6
Muud ärikulud	-646	-2 690	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 321	2 094	
Intressikulud	-1 385	-795	
Muud finantstulud ja -kulud	0	132	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	936	1 431	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	936	1 431	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 321	2 094
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 096	14 878
Muud korrigeerimised	-9 680	0
Kokku korrigeerimised	5 416	14 878
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 751	0
Varude muutus	-47 054	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19 028	0
Makstud intressid	-1 385	0
Kokku rahavood äritegevusest	-28 425	16 972
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-38 495	0
Antud laenud	0	-77 300
Antud laenude tagasimaksed	0	77 300
Muud laekumised investeerimistegevusest	8 631	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 864	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	95 220	162 000
Saadud laenude tagasimaksed	-32 000	-124 250
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 614	-48 101
Makstud intressid	0	-772
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	52 606	-11 123
Kokku rahavood	-5 683	5 849
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 629	780
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 683	5 849
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	946	6 629

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		936	936
31.12.2014	2 556	42 289	44 845

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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Sularaha kassas	707	6 357	
Arvelduskontod	239	272	
Kokku raha	946	6 629	2

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	21 082	
Kokku nõuded ostjate vastu	21 082	3

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 076	3 546	
Tooraine	0	3 546	
Müügiks ostetud kaubad	30 007	74 591	
Kokku varud	31 083	78 137	4

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 998		234
Üksikisiku tulumaks	1 773		1 359
Sotsiaalmaks	4 082		3 267
Kohustuslik kogumispension	257		207
Töötuskindlustusmaksed	333		297
Ettemaksukonto jääk		77	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 443	77	5 364

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	95 391	1 104	96 495
Amortisatsioonikulu	-5 788	-9 308	-15 096
Ümberklassifitseerimised	-60 690	67 539	6 849
Ümberklassifitseerimine varudega	-67 782	65 833	-1 949
Muud ümberklassifitseerimised	7 092	1 706	8 798
Muud muutused	-2 949	-4 152	-7 101
31.12.2014			
Soetusmaksumus	119 666	96 468	216 134
Akumuleeritud kulum	-18 901	-31 097	-49 998
Jääkmaksumus	100 765	65 371	166 136

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	54 452	9 134	45 318	
Kapitalirendikohustused kokku	54 452	9 134	45 318	8

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

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Tarnijate võlad	24 139	9 089	
Kokku võlad tarnijatele	24 139	9 089	7

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasu	5 212	4 305	
Puhkusereserv	1 248	1 247	
Kokku võlad töövõtjatele	6 460	5 552	9

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	348 708	214 896	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	348 708	214 896	
Kokku müügitulu	348 708	214 896	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Toitlustamine	348 708	214 896	
Kokku müügitulu	348 708	214 896	10

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Palgakulu	71 324	57 273	
Sotsiaalmaksud	24 238	19 473	
Kokku tööjõukulud	95 562	76 746	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	11	11

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	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		
	2014	2013
0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OSAÜHING A.G.M. KAUBANDUS (registrikood: 11101974) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER SÄREV	Juhatuse liige	10.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	936
Kokku	42 289
Jaotamine	
Kokku	42 289

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	348708	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