

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Agrosilva Kaubandus

registrikood: 10216787

tänavanimi, maja number: Paistu 3C

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71012

telefon: +372 4349085

e-posti aadress: heino.tyrk@agrosilva.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Intressikulud	16
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ Agrosilva Kaubandus põhitegevuseks oli 2015.a metsa ülestöötamise masinate ja seadmete, nende varuosade müük.

2015.a ei kulutatud raha uurimis- ja arenguväljaminekutele.

Järgmisel majandusaastal investeeringuid põhivaradesse ei ole planeeritud.

2016.a jätkatakse metsa ülestöötamise masinate ja nende varuosade müüki.

Järgmise aruandeaasta eesmärgiks on säilitada aruandeaasta müügitulude maht.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 918	23 185	2
Nõuded ja ettemaksed	17 794	30 771	3
Varud	129 566	106 307	4
Kokku käibevara	189 278	160 263	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	37 999	44 052	6
Kokku põhivara	37 999	44 052	
Kokku varad	227 277	204 315	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 615	7 368	8
Võlad ja ettemaksed	77 530	49 764	9
Kokku lühiajalised kohustused	85 145	57 132	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	32 431	40 048	8
Kokku pikaajalised kohustused	32 431	40 048	
Kokku kohustused	117 576	97 180	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	327	327	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 252	96 268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 566	7 984	
Kokku omakapital	109 701	107 135	
Kokku kohustused ja omakapital	227 277	204 315	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	352 505	268 221	11
Muud äritulud	0	1 646	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-250 293	-165 911	13
Mitmesugused tegevuskulud	-35 701	-35 854	14
Tööjõukulud	-56 324	-52 685	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 053	-6 207	6
Muud ärikulud	-109	-262	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 025	8 948	
Intressikulud	-1 459	-965	17
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 566	7 984	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 566	7 984	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 025	8 948	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 053	6 207	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 417	6
Kokku korrigeerimised	6 053	4 790	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 830	3 188	3
Varude muutus	-23 112	-9 119	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 766	-177 967	9
Kokku rahavood äritegevusest	27 562	-170 160	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-996	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 417	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	421	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	30 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-5 922	-5 826	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 448	-3 869	7
Makstud intressid	-1 459	-965	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 829	19 340	
Kokku rahavood	18 733	-150 399	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 185	173 584	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 733	-150 399	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 918	23 185	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	327	96 268	99 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 984	7 984
31.12.2014	2 556	327	104 252	107 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 566	2 566
31.12.2015	2 556	327	106 818	109 701

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustab 106818 eurot (31.12.2014a oli 104252 eurot).

Maksimaalne võimalik tulumaksu kohustuste summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina on 21364 eurot (31.12.2014 20850 eurot).

Seega netodividendina oleks võimalik välja maksta vähemalt 85454 eurot (31.12.2014 83402 eurot).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Agrosilva Kaubandus 2015.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Agrosilva Kaubandus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus.

Varud

Varude arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kantakse kasutuselevõtmisel 100% kuludesse. Kuni kasutusele võtmiseni kajastatakse sellised varasid varudes. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara grupile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja sedamed	5
muu materiaalne põhivara	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendi suhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglases väärtuses. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastatakse saadud või saada oleva tasu õiglasest väärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulud kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha	12 960	11 247
Arvelduskontod	28 958	11 938
Kokku raha	41 918	23 185

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 021	17 021	
Ostjatelt laekumata arved	17 021	17 021	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	5
Ettemaksed	772	772	
Tulevaste perioodide kulud	443	443	
Muud makstud ettemaksed	329	329	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 794	17 794	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	30 409	30 409	
Ostjatelt laekumata arved	30 409	30 409	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	5
Ettemaksed	360	360	
Tulevaste perioodide kulud	213	213	
Muud makstud ettemaksed	147	147	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 771	30 771	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	129 566	106 307
Kokku varud	129 566	106 307

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 026		3 921
Üksikisiku tulumaks		921		973
Sotsiaalmaks		1 729		1 735
Kohustuslik kogumispension		86		86
Töötuskindlustusmaksed		126		157
Ettemaksukonto jääk	1		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	6 888	2	6 872

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	6 391	35 151	28 626	10 532	39 158	2 512	83 212
Akumuleeritud kulum		-7 123	-18 962	-5 660	-24 622	-2 204	-33 949
Jääkmaksumus	6 391	28 028	9 664	4 872	14 536	308	49 263
Ostud ja parendused				996	996		996
Muud ostud ja parendused				996	996		996
Amortisatsioonikulu		-1 056	-2 748	-2 151	-4 899	-252	-6 207
31.12.2014							
Soetusmaksumus	6 391	35 151	22 535	11 528	34 063	2 512	78 117
Akumuleeritud kulum		-8 179	-15 619	-7 811	-23 430	-2 456	-34 065
Jääkmaksumus	6 391	26 972	6 916	3 717	10 633	56	44 052
Amortisatsioonikulu		-1 056	-2 748	-2 193	-4 941	-56	-6 053
31.12.2015							
Soetusmaksumus	6 391	35 151	22 535	11 528	34 063	2 512	78 117
Akumuleeritud kulum		-9 235	-18 367	-10 004	-28 371	-2 512	-40 118
Jääkmaksumus	6 391	25 916	4 168	1 524	5 692	0	37 999

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	1 417
Transpordivahendid	0	1 417
Kokku	0	1 417

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
kapitalirent	2 149	1 509	640	6 kuu EUROBOR+2,84%	euro	2017
Kapitalirendikohustused kokku	2 149	1 509	640			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
kapitalirent	3 596	1 448	2 148	6 kuu EUROBOR+2,84%	euro	2017
Kapitalirendikohustused kokku	3 596	1 448	2 148			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	2 326	6 916
Kokku	2 326	6 916

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
pangalaen	37 897	6 106	31 791		3,437%	euro	2017	
Pikaajalised laenud kokku	37 897	6 106	31 791					
Kapitalirendikohustused kokku	2 149	1 509	640					7
Laenukohustused kokku	40 046	7 615	32 431					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
pangalaen	43 820	5 920	37 900		3,437%	euro	2017	
Pikaajalised laenud kokku	43 820	5 920	37 900					
Kapitalirendikohustused kokku	3 596	1 448	2 148					7
Laenukohustused kokku	47 416	7 368	40 048					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	25 917	26 973
Kokku	25 917	26 973

Laenu tagatiseks on panditud ehitis Viljandis.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	66 415	66 415	
Võlad töövõtjatele	3 159	3 159	
Maksuvõlad	6 888	6 888	5
Muud võlad	1 068	1 068	
Muud viitvõlad	1 068	1 068	
Kokku võlad ja ettemaksed	77 530	77 530	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	37 079	37 079	
Võlad töövõtjatele	3 452	3 452	
Maksuvõlad	6 872	6 872	5
Muud võlad	2 361	2 361	
Muud viitvõlad	2 361	2 361	
Kokku võlad ja ettemaksed	49 764	49 764	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Ühe osa nimiväärtus on 1023 € ja teise osa nimiväärtus on 1533 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	295 541	233 016
Soome	42 456	35 205
Leedu	12 419	0
Läti	2 089	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	352 505	268 221
Kokku müügitulu	352 505	268 221
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metsaülestöötamismasinade ja nende tarvikute müük	346 368	261 536
metsaülestöötamismasinade hooldus	6 137	6 685
Kokku müügitulu	352 505	268 221

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 417
Muud	0	229
Kokku muud äritulud	0	1 646

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	245 088	157 324
Transpordikulud	783	7 628
Tööriistad, tööriided	1 129	521
Teenuse osutamise kulu	3 293	438
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	250 293	165 911

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	7 151	9 016
Elektrienergia	1 143	1 357
Kütus	6 008	7 659
Mitmesugused bürookulud	2 824	1 325
Lähetuskulud	4 325	4 403
Riiklikud ja kohalikud maksud	22	10
Raamatupidamisteenus	4 623	4 853
Muud	16 756	16 247
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35 701	35 854

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	42 095	39 324
Sotsiaalmaksud	14 229	13 361
Kokku tööjõukulud	56 324	52 685
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	5	25
Trahvid, viivised ja hüvitised	104	237
Kokku muud ärikulud	109	262

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	1 279	780
Intressikulu kapitalirendilt	180	185
Kokku intressikulud	1 459	965

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
arvelduskonto intress pangas	0	1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	1

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	16 407	19 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Osaühing Agrosilva Kaubandus (registrikood: 10216787) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO TÜRK	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 566
Kokku	106 818

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	346368	98.26%	Jah
Muu teenindus	96099	6137	1.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heino Türik	35909126010	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	16000 EEK
AS Agrosilva	10109488	Tallinn, Harju maakond, Eesti	24000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4349085
E-posti aadress	heino.tyrk@agrosilva.ee