

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Tööjõukulud	11
Lisa 4 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).

Ettevõttes on palgalisi töötajaid 8.

2016. aasta eesmärgiks on tagada samaväärne käive ning tugevam koostöö praeguste partneritega.

OÜ Agretten on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 470	103 937	
Nõuded ja ettemaksed	220 920	121 777	
Varud	14 368	3 904	
Kokku käibevara	277 758	229 618	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	68 728	70 033	2
Kokku põhivara	68 728	70 033	
Kokku varad	346 486	299 651	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 267	3 190	
Võlad ja ettemaksed	122 811	72 449	
Kokku lühiajalised kohustused	128 078	75 639	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	47 857	51 715	
Kokku pikaajalised kohustused	47 857	51 715	
Kokku kohustused	175 935	127 354	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	
Kohustuslik reservkapital	1 750	1 750	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 990	122 351	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 746	45 639	
Kokku omakapital	170 551	172 297	
Kokku kohustused ja omakapital	346 486	299 651	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 142 230	901 647	
Muud äritulud	13 945	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-942 225	-631 811	
Mitmesugused tegevuskulud	-69 980	-78 847	
Tööjõukulud	-119 184	-123 063	3
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 853	-20 320	
Muud ärikulud	-3 369	-799	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-436	46 807	
Intressikulud	-1 310	-1 484	
Muud finantstulud ja -kulud	0	316	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 746	45 639	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 746	45 639	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-436	46 807
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 853	20 320
Muud korrigeerimised	-4 014	-1 381
Kokku korrigeerimised	17 839	18 939
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-99 143	5 098
Varude muutus	-10 464	1 735
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	48 581	-24 969
Makstud intressid	-316	4
Kokku rahavood äritegevusest	-43 939	47 614
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-39 437	-16 164
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	35 000	0
Antud laenud	-57 404	-1 500
Antud laenude tagasimaksed	57 904	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 937	-17 664
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-5 755	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	5 267	3 190
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 793	-8 593
Makstud intressid	-1 310	-1 480
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 591	-6 883
Kokku rahavood	-61 467	23 067
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	103 937	80 870
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-61 467	23 067
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 470	103 937

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 746	-1 746
31.12.2015	2 557	1 750	166 244	170 551

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AGRETTEEN 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 rendimaksete 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 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	51 664	863		52 527		52 527
Amortisatsioonikulu	-18 969	-1 551	-482	-21 002	-851	-21 853
Müügid	-31 979			-31 979		-31 979
Muud muutused			169	169	-169	0
31.12.2015						
Soetusmaksumus	86 965	6 240	2 044	95 249	4 253	99 502
Akumuleeritud kulum	-22 460	-3 020	-1 780	-27 260	-3 514	-30 774
Jääkmaksumus	64 505	3 220	264	67 989	739	68 728

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	35 000	
Transpordivahendid	35 000	
Kokku	35 000	

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	89 093	91 952
Sotsiaalmaksud	30 091	31 111
Kokku tööjõukulud	119 184	123 063
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	14 580	22 605

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

Osaühing Agretten (registrikood: 10785752) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI LIIVLAID	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 746
Kokku	166 244
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	166 244
Kokku	166 244

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 746
Kokku	166 244
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	166 244
Kokku	166 244

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1111617	97.32%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	23336	2.04%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	6852	0.60%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	425	0.04%	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